

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Керамика» ЗА 2021 ГОД

1. Сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Керамика»

Сокращенное наименование: ООО «Керамика».

Юридический и фактический адрес: 170040, Россия, г. Тверь, Николая Короткова, дом 17, помещение 26.

Номер и дата государственной регистрации: ОГРН 1186952001752 свидетельство выдано МРИ ФНС России № 10по Тверской области от 13.02.2018г.

ИНН 6950216030, КПП 695001001.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Основным видом деятельности является: - оптовая и розничная торговля.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 года составила – 9 человек.

Исполнительный орган Общества – директор Брикса Дмитрий Павлович.

Учредитель Общества гражданин РФ Брикса Дмитрий Павлович – 100% уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 100 000= руб.

В отчетном периоде аудитором Общества является компания ООО "Д-аудит", юридический адрес: 170005, Россия, г. Тверь, ул. Мусорского, д.12.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика ООО «Керамика» утверждена приказом директора Брикса Д.П. от 28.02.2018г. № 1.

Основные положения учетной политики:

1. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

2. Переоценка основных средств не производится.

3. Активы, за удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

4. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

5. Списание материально-производственных запасов, производится по средней себестоимости.

6. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

Все расходы организации за исключением стоимости товаров относятся к косвенным и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца списываются на счет 90.7 «Коммерческие расходы».

7. Организация создает резерв на оплату отпусков ежемесячно по каждому сотруднику исходя из количества дней отпуска, на которое сотрудник имеет право на конец месяца.

Величина оценочного обязательства определяется:

- среднедневная заработная плата сотрудников исходя из расчетного периода – 12 предшествующих месяцев, включая месяц, в котором начисляется обязательство;

- определяется сумма страховых взносов, исходя из тарифа, действующего на дату начисления обязательства.

8. Финансовый результат от продажи работ, оказания услуг определяется по отгрузке - метод начисления.

9. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место – метод начисления.

3. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности, о доходах и расходах организации.

В 2021г выручка по основному виду деятельности «Оптовая торговля» составила 615 448 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров – 474 560 тыс. руб.

Коммерческие расходы в бухгалтерском учете составили 134 574 тыс. руб., в т.ч.

- амортизация ОС - 215 тыс. руб.

- расходы на оплату труда – 2 170 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды - 509 тыс. руб.

- прочие затраты – 131 680 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы в бухгалтерском учете за 2021г составили 29 559 тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета за 2021г составила 22 672 тыс. руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила: 10 533 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

В 2021 году ООО «Керамика» не заключала сделки со связанными сторонами.

Начислена и выплачена заработная плата директору и единственному участнику Брикса Д.П. в сумме 360 тыс. руб., с которой удержан НДФЛ 43 тыс. руб.

Были начислены и выплачены Дивиденды в 2021 году в размере 150 тыс. руб. удержан НДФЛ 19 тыс. руб.

Лицом, ответственным за корпоративное управление является гражданин РФ Брикса Д.П. единственный участник ООО «Керамика».

Бенефициаром ООО «Керамика» является гражданин РФ: Брикса Дмитрий Павлович – (родился 23.03.1985 в дер. Барановка, Злынковского р-на, Брянской обл., паспорт серия 15 06, № 560281, выдан ОВД Злынковского р-на, Брянской обл. 22.12.2006, код подразделения 322-013, зарегистрирован по адресу: 170040, Тверская обл., г. Тверь, ул. Стержневая, д. 26.

5. Оценочные обязательства и резервы.

1. На 31 декабря 2021 года в организации резерв отпусков не формировался.

2. В связи с отсутствием сомнительной задолженности в 2021 году резерв по сомнительным долгам не формировался.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах .

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности с высокой степенью вероятности их наступления Обществом не выявлено, так как у общества:

- отсутствуют на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в

последующие отчетные периоды, и исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;

- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым Общество оценивает, как неблагоприятный;

- отсутствуют выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

7. Информация по отчетным сегментам.

ООО «Керамика» не выделяет отдельные сегменты.

8. Информация о совместной деятельности.

ООО «Керамика» не участвует в совместной деятельности.

9. Информация о доверительном управлении имуществом.

Договоров по доверительному управлению не заключались.

10. Информация о событиях возникшие после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние ООО «Керамика» нет.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Решений о прекращении деятельности не принималось.

12. Информация о полученном и сданном в аренду имуществе

В 2021 году ООО «Керамика» не сдавало и не получала в аренду имущество.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2021 году не происходили события, которые могли вызвать существенные риски. Общество не участвовало в судебных процессах, претензии, как к организации, так и к ее сотрудникам со стороны юридических и физических третьих не предъявлялись.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

14. Информация о соблюдении Федеральных законов от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» и от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции».

ООО «Керамика» соблюдало требования Федеральных законов от 07.08.2001 №115-ФЗ и от 25.12.2008 №273-ФЗ. В Обществе разработаны и утверждены «Меры по борьбе с коррупцией» и «Мероприятия по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма».

Приказом № 5 от 23.03.2019 назначено лицо, ответственное за соблюдение требований вышеназванных законов, которое контролирует и визирует все договора заключаемые с новыми контрагентами, а также отслеживает информацию, размещаемую на сайтах Росфинмониторинга.

ООО «Керамика» и его контрагенты не упоминаются в перечнях Росфинмониторинга организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения:

- об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму;
- об их причастности к распространению к оружию массового поражения;

- о принадлежности Общества и его контрагентов к лицам, в отношении которых прямо или косвенно, принято решение о применении мер по блокированию денежных средств и (или) иного имущества;

- лицо, ответственное за внутренний контроль при заключении сделок с новыми контрагентами, и в отношении постоянных контрагентов проверяет наличие упоминания этого контрагента в вышеперечисленных перечнях Росфинмониторинга.

Директор



Д.П. Брикса