ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Группа компаний КСК»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний КСК» , юридический и фактический адрес:

г. Владимир, пр-т Строителей, д.15Ж. пом.4

Дата государственной регистрации: 15 февраля 2015г.

ОГРН: 1153327000771

ИНН: 332712693

КПП: 332701001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №12 по Владимирской области 15 февраля 2015 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Средняя численность работающих на 31.12.2020 г. составила 3 человека.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля синтетическими смолами и пластмассами в первичных формах.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Кочетков Роман Викторович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет **10 000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров несобственного производства признается по **отгрузке** в соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации в 2021 году составила **1 656 337** тыс. руб. (без НДС):

Выручка от реализации в 2020 году составила **980 062** тыс.руб.(без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг в 2021 году составила:

- **1 648 786** тыс.руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили **973 651** тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **7 108** тыс.руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **843 тыс.руб**., в т.ч.:

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **1 060 тыс.руб.,** в т.ч.:

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **5 738 тыс.** руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **1 378** тыс.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2021 году составила **5 513 тыс.руб.**

9. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом МФ РФ от 31.10.00 г. № 94н (в ред .от 08.11.2010 г.).

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 3 от 30.12.2020 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу, списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Общество признает единицей запаса номенклатурный номер. Начало применения ФСБУ 5/2019 – 01.01.2021г., перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.47 ФСБУ 5/2019).

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется, по скользящей оценке, (определение стоимости в момент отпуска).

Дебиторская задолженность:

на 31.12.2020 г. составила 131 951 тыс.руб.

на 31.12.2021 г. составила 151 175 тыс.руб.:

Дебиторская задолженность	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.: - ООО «Кемпарнерс» - ООО « Полимер»	401 185 151	227 227 -
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.: - ООО «КСК-групп»	124 156 124 156	150 907 150 907
Прочие дебиторы	11	41

Кредиторская задолженность:

на 31.12.2020 г. составила 113 075 тыс.руб.

на 31.12.2021 г. составила 145 244 тыс.руб.:

Кредиторская задолженность	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2022 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.: - ООО «Башпласт» - ПАО «ВХЗ» - ООО «БХП»	103 401 48130 9333 25255	112 422 85964 6730 7419
Прочие кредиторы	495	4 182

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году по расчетам с другими организациями и гражданами за товары, работы и услуги не создавался.

Резерв предстоящих расходов не создавался ввиду малочисленности штата сотрудников.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется, исходя из расходов на их приобретение.

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

10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними за 2021 год

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Генеральный директор: Кочетков Р. В.;

- Участники Общества: Кочетков Р. В., Кузнецов А.В.;

- ООО «КСК-групп» - Учредители: Кочетков Р.В. – 50,75%, Кузнецов А.В. – 49,25%

Генеральный директор – Блинов Д.С.;

- ООО «КСК-ТрансЭкспедиция» - Учредители: Кочетков Р.В. – 50,75%, Кузнецов А.В. – 49,25%. Генеральный директор – Комков П.И.;

- **ООО «Великан»** - Учредители: ООО «КСК-групп» - 64,7%, Кочетков Р.В..– 17.65%, Кузнецов А.В. – 17,65 %. Генеральный директор – Бочкова Е.О.

- **ООО «Бизнес-Центр»** - ООО «КСК-групп» - 25 %, Кочетков Р.В. – 27.5 %, Кузнецов – 22,5 %. Директор – Шилов Р.Э.

В 2021 году были произведены следующие операции со связанными сторонами и аффилированными лицами:

- **ООО «КСК-групп»** - покупатель – 1 986 808,00 тыс. руб.(дебиторская задолженность на 01.01.2022 составляет 150 907 тыс.руб. и является текущей, погашение ожидается в 2022 г.);

- **ООО «КСК-ТрансЭкспедиция»** - посреднические услуги по перевозке грузов – хозяйственных операций не было;

- **ООО «Великан»** - хозяйственных операций не было;

- **ООО «Бизнес-Центр»** - хозяйственных операций не было.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

- в 2021 году были выплачены краткосрочные вознаграждения в размере –61 тыс. руб.

- в 2020 году были выплачены краткосрочные вознаграждения в размере – 58 тыс. руб.

11. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

12. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты являются введенные санкции недружественных стран в феврале 2022г. после начала спецоперации на Украине, которые могут повлиять на финансовое состояние компании в части размера и структуры выручки, размера курсовых разниц, влияющих на торговую цену товара, увеличение расходов, ужесточение денежно-кредитных условий.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

13. Влияние пандемии, непрерывность деятельности, управление рисками

Общество на 31.12.2021 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Решение о реорганизации в 2021 году не принималось.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Пандемия не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

01 февраля 2022г.

Генеральный директор
Кочетков Р.В.