

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «РусАльянсБизнес» за 2021 год

1. Общие сведения

ООО «РусАльянсБизнес» зарегистрировано ИФНС № 17 по г. Москве 01.10.2009.

ИНН: 7717659600

КПП: 771701001

ОКПО: 63621051

ОГРН: 1097746584913

Адрес 129301, Москва г, Космонавтов ул, дом 18, корпус 2, этаж подвал, помещение IV, комната 1

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом, и газообразными продуктами (ОКВЭД 46.71).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2020 № 4/1.

- Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

- Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

- Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

- Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Структура баланса

Внеоборотные активы - 9 905 т.р.

Оборотные активы - 1 489 508 т.р.

Долгосрочные обязательства - 779 854 т.р.

Краткосрочные обязательства - 675 086 т.р.

4. Стоимость чистых активов составляет 44 473 т.р.

5. Анализ основных финансовых показателей

Общая ликвидность 2,21, быстрая ликвидность 0,78, абсолютная ликвидность 0,21, рентабельность оборотных средств 0,08, рентабельность продаж 0,59%, рентабельность активов -6,67%

6. Состав основных средств :

Приобретены 2 легковых автомобиля стоимостью 5 591 840 руб (в т.ч. НДС).;

Приобретен микроавтобус стоимостью 7 511 935 руб (в т.ч. НДС). и передан в аренду по стоимости 100 000 руб (в т.ч. НДС). в месяц;

на конец 2021 года произведена переоценка основных средств. В результате амортизация увеличена - на 1 014 316,78 руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Транспортные средства	10 919 812,50	1 014 0316,78	9 905 495,72

7. Запасы

В 2021 г. было приобретено сырье в количестве 95 329,371 т. тн. Передано на переработку 86 976,724 т.тн.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, в.т.ч.	960 429 000,00	235 475 353,00
Материалы	361 493 500,00	33 895 514, 00
Товары	598 935 500,00	201 579 839,00

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

1) По поставщикам и подрядчикам:

Отражена задолженность на сумму 196 937 000 руб.

Погашена задолженность - 200 977 898 руб.

2) По покупателям и заказчикам:

Отражена задолженность в сумме - 104 480 000 руб.

Погашена задолженность - 56 492 000 руб.

3) По аренде:

Отражена задолженность перед арендодателем - 158 936,05 руб.

Погашена задолженность перед арендодателем - 62 826,05 руб.

4) По кредитам и займам:

Получены долгосрочные займы - 428 466 000 руб.

Получены краткосрочные займы - 60 000 000,00 руб. Займ подлежит погашению в 2022 г.

Начислены проценты за пользование заемными средствами - 42 590 121,70 руб.

Погашена задолженность перед заимодавцами (кредиторами) - 26 490 099,49 руб.

Просроченная кредиторская задолженность и просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Оценочные обязательства и резервы

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

10. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 0 руб. Текущая зарплата в отчетном периоде составила 40,00 %, списочная численность – 7 чел. Среднемесячная зарплата – 45 439,68 руб.

Генеральный директор



Гамзатов М.Г.