КАБЕЛЬНЫЙ АЛЬЯНС
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО Торговый дом «Кабельный Альянс» за 2021г.

23 марта 2022 г.

Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Кабельный Альянс» (далее – организация) зарегистрировано приказом № от 10.08.2016 г. г. Санкт-Петербурга. Свидетельство № 009548223 серия 78.

ОГРН 1167847321333

Форма собственности – частная.

Юридический адрес организации: 199034, г. Санкт-Петербург, 17-я В.О. линия, д. № 4-6, лит. Е, пом.офис 1НТ417-1

Уставный капитал организации составляет 1 000 000,00 (Один миллион) руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Бенефициарами ООО являются:

- Тихонов Владимир Владимирович, доля в уставном капитале ООО ТД КА - 70%,
- Черепанов Юрий Вячеславович, доля в уставном капитале ООО ТД КА - 30%.

Лицо ответственное за корпоративное управление организацией:

- Тихонов Владимир Владимирович,
- Черепанов Юрий Вячеславович.

Руководство текущей деятельностью организации осуществляет управляющий – ИП Матюшин Дмитрий Александрович.

Основные направления деятельности:

Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД2 46.69)

Филиалов и дочерних обществ организация не имеет.

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица
1	Обособленное подразделение г.Екатеринбург	620017, Екатеринбург, ул.Фронтовых бригад, 18а, 219
2	Обособленное подразделение г.Кольчугино	601785, Кольчугино, ул.Зернова, 11
3	Обособленное подразделение г.Хабаровск	680001, г.Хабаровск, ул.П.Морозова, 84, 39
4	Обособленное подразделение г.Москва	115093, Москва, Щипковский 1-ый пер, д.1, эт.3, помещение III, офис 21

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО ТД «КА».

Общество имеет зависимую организации:

CABLETRADE GMBH I.G. Страна регистрации Германия – 100% участия в уставном капитале.

CAVA CABLE TRADE JOINT STOCK COMPANY Страна регистрации Турция – 50% участия в уставном капитале

Операционная деятельность организации осуществляется на банковских счетах в Уральском банке ПАО Сбербанк, Уральском филиале ПАО «Промсвязьбанк», филиал "Центральный" банка ВТБ (ПАО).

Учетная политика организации:

Бухгалтерский учет организации сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера, с использованием программных 1С.8.3 «Предприятие», 1С:Зарплата и управление персоналом.

Учетная политика организации на 2021 г. утверждена приказом генерального директора от 05.04.2018 г. Приложениями к учетной политике утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Изменений учетной политики в 2021 году не было.

Организация применяет общий режим налогообложения.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Выручка от реализации продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества предприятия определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявлению расчетных документов покупателям;
- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом;
- Срок полезного использования по основным средствам определяется в зависимости от амортизационной группы;
- Ежегодная переоценка основных средств не производится;
- Оценка материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;
- Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней стоимости в разрезе однородных групп МПЗ. Способ оценки в течение отчетного периода не изменялся;
- Передача в залог материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялась;
- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются;
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в первоначальной оценке, которая зависит от способа их получения; Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, признается в сумме фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов;
- В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров (транспортно-экспедиционные расходы, затраты на хранение, расходы на рекламу, представительские и другие аналогичные по назначению расходы).
- В составе управленческих расходов учитываются расходы, не связанные с производственной и коммерческой деятельностью организации, а именно: расходы на содержание административно-управленческого персонала, на содержание офиса (арендная плата и коммунальные платежи), услуги связи и прочие аналогичные расходы;
- Уровень существенности определен учетной политикой в размере 5% в зависимости от

определенных статей отчетности;

Для целей налогового учета не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации в 2021 году:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателей	2021 г.	2020 г.	Изменение показателя
1	Выручка от продаж	5 131 394	3 006 432	2 124 962
2	Себестоимость продаж	(4 721 598)	(2 807 417)	(1 914 181)
3	Валовая прибыль	409 796	199 015	210 781
4	Коммерческие расходы	(192 443)	(126 090)	(66 353)
5	Управленческие расходы	-	-	-
6	Прочие доходы	916 178	101 043	815 135
7	Прочие расходы	(975 635)	(105 757)	(869 878)
8	Прибыль до налогообложения	157 896	68 211	(89 685)
9	Текущий налог на прибыль	(43 679)	(14 748)	(28 931)
10	Чистая прибыль отчетного периода	114 212	53 367	60 845
11	Среднесписочная численность (чел.)	44	43	1
11.1	- в том числе среднесписочная численность основного управленческого персонала (чел.)	9	8	1
12	Фонд оплаты труда (ФОТ) всего	73 150	59 843	13 307
12.1	- в том числе фонд оплаты труда основного управленческого персонала	35 434	29 488	5 946
13	Доля ФОТ основного управленческого персонала в общем ФОТ организации	20,45	18,6	1,85

Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация проведена в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49. Обязательная инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена по состоянию на 30.11.2021 г. Результаты инвентаризации подтвердили достоверность данных бухгалтерского учета организации.

Информация об операциях в иностранной валюте.

1) Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации: 1 787,7 тыс.руб. (прочие доходы), 3 124,2 тыс.руб. (прочие расходы);
2) Курс Центробанка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:
   – белорусский рубль – 29,1458/1;
   – евро – 84,0695/1
   - доллар -74,2926/1
   - турецкая лира – 57,8432/10
   Сведения об операциях в иностранной валюте: привлечение и выдача займов, реализация товара по договорам поставки кабельно-проводниковой продукции.

Займы и кредиты.

В 2021 году организация привлекала и предоставляла заемные средства. Долгосрочные и краткосрочные займы привлекались по договорам с юридическими лицами. Все полученные займы – процентные. Всего получено займов в размере 54 560 тыс. руб., возвращено – 52 060 тыс. руб. Долгосрочные и краткосрочные кредиты привлекались по договорам с банками. Все

полученные кредиты – процентные. Всего получено займов в размере 126 823,5 тыс. руб., возвращено – 126 823,5 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по займам на 31.12.2021 г. составила 7 060 тыс.руб., в том числе: долгосрочная кредиторская задолженность – 0 тыс.руб., краткосрочная – 7 060 тыс.руб.

Выдача займов производилась в иностранной валюте, заемщик – CABLETRADE GMBH I.G и CAVA CABLE TRADE JOINT STOCK COMPANY. Предоставленные займы – процентные (CABLETRADE GMBH I.G) и беспроцентные (CAVA CABLE TRADE JOINT STOCK COMPANY).

Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- отсутствуют незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, в отчетном периоде организация не предоставляла и не получала;
- операции с векселями не осуществлялись;
- организация не предоставляет гарантийные обязательства в отношении проданных в отчетном периоде товаров, оказанных услуг;
- организация не имеет неисполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды,
- в отчетном периоде не имело места изменение деятельности организации.

Раскрытие информации о событиях, произошедших после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества: не имеется.

Раскрытие информации о связанных сторонах.

В отчетном периоде осуществлялись финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами. Связанными сторонами организации в отчетном периоде являлись:

№	Полное фирменное наименование аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	ООО «Гранит СБ»	Тихонов В.В. – учредитель организации
2	ООО «АСГ»	Черепанов Ю.В. – учредитель организации
3	ООО «НГМ»	Матюшин Д.А. – управляющий организации
4	ООО «ПП НГМ»	Матюшин Д.А. – управляющий организации

Выплата дивидендов участникам ООО Торговый дом «Кабельный Альянс» в 2021 году произведена на основании протоколов: 26.04.2021г. в размере 36 000 тыс.руб., 27.07.2021г. в размере 32 000 тыс.руб.

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства на оплату очередных отпусков работников организацией не создаются.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам создается при условии выявления просроченной задолженности. По состоянию на начало отчетного периода просроченная задолженность у организации отсутствует. На 31.12.2021г. создан резерв по сомнительным долгам 59 808 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Величина чистых активов ООО Торговый дом «Кабельный Альянс» по состоянию на 31.12.2021 г. составила 47 067 тыс. руб., что составило 55,05 % к уровню 2020 года.

Управляющий-ИП Матюшин Д.А.