

ООО «РУСТОВ-ИРКУТСК»

664081 г. Иркутск, ул. Станиславского, 13-23
ИНН 3811085378 КПП 381101001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РУСТОВ-ИРКУТСК» создано в 2005 г. Юридический и почтовый адрес: 664081 г. Иркутск, ул. Станиславского, 13-23.

Уставной капитал общества составляет 10 000 рублей. Учредителями являются: ООО «Рустов-Импэкс» - номинальная стоимость доли составляет 8 000 рублей; граждан РФ Грудинов Михаил Валентинович - номинальная стоимость доли составляет 2 000 руб.

Предметом деятельности Общества в 2021 г. являлась оптовая торговля кофе, чаем, какое, шоколадом (код ОКВЭД 46.37). Данный вид деятельности является основным.

Среднесписочная численность работающих на конец 2021 г. составила 1 человек.

Исполнительный органа Общества – директор Грудинова Татьяна Давидовна.

Инвестиционную и финансовую деятельность общество не осуществляет.

Общество применяет общий режим налогообложения.

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

Учетная политика утверждена приказом директора №1 от 28.12.2018 г.

Основные положения учетной политики:

Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок амортизации основных средств определяется исходя из срока полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным Постановлением Правительства России от 01 января 2002 г. №1.

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются. Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за штуку учитываются на балансовом счете 10 и относят на затраты на продажу по мере отпуска.

Товарно-материальные ценности списываются по методу средней себестоимости.

Расходы на продажу, накапливаются на счете 44 «Расходы на продажу» и по итогам месяца полностью относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг).

Нематериальных активов у Общества нет.

Чистый убыток по итогам года составил 33 159 руб.

Директор

Т.Д. Грудинова

Главный бухгалтер

Т.Д. Грудинова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	96	-	96	6	-	-	-	X	101	-	101

	5420	за 2020 г.	196	-	196	141	(241)	-	-	X	96	-	96
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	96	-	96	5	-	-	-	-	101	-	101
	5423	за 2020 г.	196	-	196	9	(109)	-	-	-	96	-	96
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	132	(132)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залог

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже- ность	перевод из дебито- р- ской в кре- диторск- ую задолж- енность	перевод из кредито- р- ской в де- биторск- ую задолж- енность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

дебиторская задолженность - всего	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	53	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	33	-
	5530	за 2020г.	54	-	1	-	(2)	-	-	-	-	-	53	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	53	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	33	-
	5532	за 2020г.	52	-	1	-	-	-	-	-	-	-	53	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	53	-	-	-	(20)	-	-	X	-	-	33	-
	5520	за 2020г.	54	-	1	-	(2)	-	-	X	-	-	53	-

с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименовани е показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец период а	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	555 1	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 1	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	555 2	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 2	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	555 3	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 3	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	555 4	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	557 4	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	555 5	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	557 5	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556 0	за 2021г .	1	-	1	-	-	-	-	-	2
	558 0	за 2020г .	54	-	-	(53)	-	-	-	-	1
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	556 1	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 1	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	556 2	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 2	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	556 3	за 2021г .	1	(1)	1	-	-	-	-	-	1
	558 3	за 2020г .	34	-	-	(33)	-	-	-	-	1
кредиты	556 4	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 4	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	556 5	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	558 5	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	556 6	за 2021г .	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	558 6	за 2020г .	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	556 7	за 2021г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	558 7	за 2020г .	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	555 0	за 2021г .	1	-	1	-	-	X	-	-	2
	557 0	за 2020г .	54	-	-	(53)	-	X	-	-	1

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	-	92
Отчисления на социальные нужды	5630	-	28
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	10
Итого по элементам	5660	-	131
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	109
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(5)	240

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-