


Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Сведения об обществе
 - 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерСервис ЛТД»
 - 1.2. Форма собственности: частная
 - 1.3. Юридический адрес: 454021, г. Челябинск, ул. Образцова, д. 5, кв. 33
 - 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 454090, г. Челябинск, ул. Артиллерийская, д. 124
 - 1.5. Дата государственной регистрации: 05.12.1996 г.
 - 1.6. Учредители Феськов Андрей Константинович
 - 1.7. Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) рублей Доля в уставном капитале оплачена полностью.
 - 1.8. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
 - 1.9. Основным видом деятельности организации является – оптовая торговля книгопечатной и канцелярской продукцией.
 - 1.10. В отчетном периоде аудитором Общества является Аудиторская Консалтинговая группа «Аудит-Право», юридический адрес: 454003 г. Челябинск ул. Чичерина 42-243.
 - 1.11. Среднегодовая численность работающих за отчетный период 263.
 - 1.12. Наличие лицензий и специальных разрешений для осуществления определенных видов деятельности нет.
 - 1.13. Состав членов исполнительных органов организации : директор Феськов Андрей Константинович .
2. Применяемые способы учета
 - 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета. В текущем году отсутствуют изменения учетной политики.
 - 2.1.1. Договоров строительного подряда, исполнявшимся в отчетном периоде длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы нет.
 - 2.1.2 Курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, рублях (п. 22 ПБУ 3/2006) нет .

Кредитов в иностранной валюте нет.
 - 2.1.3. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
 - 2.1.4. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.
 - 2.1.5. Движение по нематериальным активам приложено в таблице Пояснения к пояснительной записке раздел 1.1.
 - 2.1.6. Движение по отдельным основным средствам приложено в таблице Пояснения к пояснительной записке раздел 2.1.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.
 - 2.1.7. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.
 - 2.1.7. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.
 - 2.1.8. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

АУДИТ  ПРАВО
ОТЧЕТНОСТЬ ДОСТОВЕРНА
Аудитор 09.03.2022 

- 2.1.9. При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по стоимости единиц материалов; товаров – по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО). .
- 2.1.10. Изменение способов оценки материально-производственных запасов не осуществлялось.
- 2.1.11. Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет материально-производственных запасов, переданных в залог.
- 2.1.12 Величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей : резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются .
- 2.1.13. Оценочных обязательств у организации нет.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления, в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002 г. № 1.

2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

2.2.4. Списание МПЗ осуществляется по способу ФИФО.

2.2.5. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете .

2.2.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7. В налоговом учете оценочное обязательство по оплате отпусков не создается.

2.2.8. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости равной фактически понесенным расходам по их приобретению.

2.2.9. На конец отчетного периода финансовых вложений нет .

2.2.10. На конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения приведены в Пояснениях к пояснительной записке пункт 2.2.

3. Анализ финансовых показателей деятельности организации

3.1. Порядок признания выручки (п. 17 ПБУ 9/99);

Выручка от реализации работ, услуг за 2021 год составила :

- оптовая торговля 866 189 тыс. руб.

- розничная торговля 163 334 тыс. руб.

3.2. Расходы, связанные с реализацией работ, услуг составили 124 149 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.
Материальные затраты	8 372
Расходы на оплату труда	44 370
Отчисления на социальные нужды	12 872
Амортизация	13 887
Прочие затраты	44 648
Итого по элементам	124 149



3.3. Прочие доходы – 9 632 тыс. руб. , прочие расходы составили – 6 211 тыс. руб.

Прочие доходы, тыс. руб.		Прочие расходы, тыс. руб.	
Наименование	Сумма	Наименование	Сумма
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	6 732	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1 658
Премия от поставщиков	2 596	Расходы на РКО (внереализационные расходы)	3 147
Списанная дебиторская(кредиторская) задолженность	94	Списанная дебиторская(кредиторская) задолженность	1 121

Прочие доходы	210	Прочие расходы	285
---------------	-----	----------------	-----

3.4. По итогам работы за 2021 год Общество получило прибыль (убыток) в бухгалтерском учете в размере 25 972 тыс. руб. , в налоговом учете – 26 596 тыс. руб. . Расхождения между прибылью в налоговом и в бухгалтерском учете возникли в результате учета расходов, по-разному учитываемых в целях исчисления налога на прибыль.

Постоянные налоговые обязательства составили:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77, Отложенные налоговые обязательства		118 083,26	45 274,40	8 711,83		81 520,69
Основные средства		118 083,26	45 274,40	8 711,83		81 520,69
Итого		118 083,26	45 274,40	8 711,83		81 520,69

Отложенные налоговые активы составили:

Счет Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09 Отложенные налоговые активы	12 158,27		434 085,70	358 294,14	87 949,83	
Основные средства			75 791,56		75 791,56	
Расходы будущих периодов	12 158,27				12 158,27	
Убыток текущего периода			358 294,14	358 294,14		
Итого	12 158,27		434 085,70	358 294,14	87 949,83	

3.5. Движение дебиторской и кредиторской задолженности предприятия , в том числе кредиты, займы приведены в пояснении к записке раздел 4.

3.6. Создание резерва сомнительных долгов не производилось.

3.7. Обеспечений и обязательств выданных обществом в форме залога нет .

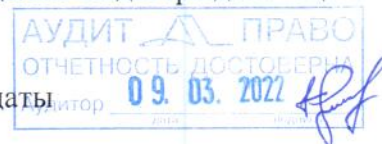
4. Информация об аффилированных лицах связанных сторонах

4.1. Расчет выплат с директором Общества: оклад, согласно штатного расписания. Выплата зарплаты – согласно положений внутреннего распорядка.

Годовая сумма выплаты директору Общества – 280,52 тыс. руб.

4.2. Аренда имущества у Феськова А.К., Феськовой В.Ю.. Цена сделки подтверждена оценкой независимого оценщика.

5. Информация о событиях после отчетной даты



5.1. В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), продолжающейся в 2021г., руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Общества. По мнению руководства Общества применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской

Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества.

Санкции после событий в Украине 24.02.2022 г. повлияют на увеличение цен канцелярской и книжной продукции, вследствие роста издержек и отрицательных финансовых показателей 2022 г.

6. Информация о непрерывности деятельности

6.1. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Информация о недобросовестных действиях, способных оказать влияние на деятельность организации

7.1. Недобросовестных действий, способных оказать влияние на деятельность организации нет.

8. Информация о судебных разбирательствах и претензиях

8.1. Существуют судебные разбирательства на несущественные суммы.

9. Основные риски деятельности.

9.1. Правовые риски -инфляция, правила таможенного контроля, валютные риски, повышение ставки финансирования ЦБ Российской Федерации.

10. Исправление ошибок: в бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности исказился более чем на 5%.

11. В организации разработаны и применяются правилах внутреннего контроля, в том числе антикоррупционной направленности.

12. Информация об арендованных помещениях и активах, приобретенных в лизинг.

Арендованные помещения

Номер п/п	Адрес помещения	Назначение
1	Г. Челябинск, ул. Дзержинского, 95 б	Розничный магазин
2	Г. Челябинск, ул. Кирова, 1	Розничный магазин
3	Г. Челябинск, ул. Сталеваров, 13	Розничный магазин
4	Г. Челябинск, ул. Артиллерийская, 124	Склад
5	Г. Челябинск, пр. Ленина, 65	Розничный магазин
6	Г. Челябинск, ул. Дзержинского, 95 б	Розничный магазин
7	Г. Озерск, ул. К. Маркса, 8а	Розничный магазин
8	Г. Озерск, пр. Победы, 12	Розничный магазин

Информация о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга:



№ Платежа	Срок оплаты	Лизинговый платеж, в, т.ч. НДС (руб.)	Сумма закрытия сделки, в т.ч. НДС (руб.)
17	25.12.21	99 554.22	1 737 827.47
18	25.01.22	98 660.81	1 650 780.97
19	25.02.22	97 767.40	1 563 734.47
20	25.03.22	96 873.99	1 476 687.97
21	25.04.22	95 980.58	1 389 641.47
22	25.05.22	95 087.18	1 302 594.98
23	25.06.22	94 193.77	1 215 548.47
24	25.07.22	93 300.36	1 128 501.97
25	25.08.22	92 406.95	1 041 455.47
26	25.09.22	91 513.54	954 408.97
27	25.10.22	90 620.13	867 362.47
28	25.11.22	89 726.73	780 315.97
29	25.12.22	88 833.32	693 269.47
30	25.01.23	87 939.91	606 222.97
31	25.02.23	87 046.50	519 176.47
32	25.03.23	86 153.09	432 129.97
33	25.04.23	85 259.68	345 976.88
34	25.05.23	84 366.27	260 717.20
35	25.06.23	83 472.87	176 350.93
36	25.07.23	91 878.05	92 878.06
Выкупная стоимость	25.07.23	1 000.00	

Выбранный вариант постановки лизингового имущества на баланс : полученное имущество учитывается за балансом.

Директор

25 февраля 2022 г.



Феськов А.К.

