

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2021 год
ООО «ИНТЕЛТРЕЙД»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

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

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛТРЕЙД» зарегистрировано 23 марта 2016 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве.

Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1167746292120

ИНН/КПП 7709487997/770901001

Адрес местонахождения: (как в ЕГРЮЛ) 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына ,д.27,ком.41

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021 г. – 22 человека.

Уставный капитал составляет 300 000 (Триста тысяч) рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью. В 2021 году сума уставного капитала увеличилась на 200 000 рублей..

Бенефициарные владельцы ООО «ИНТЕЛТРЕЙД»:

1. Иванов Павел Валерьевич, страна проживания- Россия;
2. Кузнецов Анатолий Борисович-страна проживания -Россия;

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом :

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные) без НДФЛ	Описание вида выплаченного вознаграждения
Иванов Павел Валерьевич	Генеральный директор	2013 тыс. руб.	Оплата труда
		233850 тыс. руб.	Дивиденды

Единоличный исполнительный орган ООО «ИНТЕЛТРЕЙД» - генеральный директор Ерофеев Андрей Витальевич с 03.09.2019 по 03.02.2021г., Иванов Павел Валерьевич с 04.02.2021г. по настоящее время.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности- главный бухгалтер Шишкина Марина Валентиновна.

Основным видом деятельности ООО «ИНТЕЛТРЕЙД» является Торговля оптовая фармацевтической продукцией (Код ОКВЭД –46.46).

Организация не имеет филиалов

Организацией зарегистрировано 1-а обособленное подразделение в г.Химки Московской области.

Организация подлежит обязательному аудиту, т. к. попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

1.Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется с использованием компьютерной техники, Бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» версии 8.3 и рабочего плана счетов (Приложение № 1), разработанного на основе Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и НМА, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, при одновременном выполнении следующих условий (ПБУ 9/99 «Доходы организации», Утверждено

Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- суммы выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товары) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые определены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

4.Расходы

Управленческие расходы ведутся на счете 44 "Расходы на продажу" без использования счета 26 "Общехозяйственные расходы".

На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются все расходы, связанные с продажей товаров (расходы на перевозку, оплату труда, аренду, помещений рекламу, представительские и др. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

5. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), организация раскрывает в составе информации о принятой учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в п. 9-11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств организация включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости.

При этом, в целях составления бухгалтерского баланса общества не включает депозитные вклады в кредитных организациях в состав денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации. Сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

6. Прочее

По окончании отчетного года, прибыль (убыток), остающаяся в распоряжении организации, учитывается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

При ведении бухгалтерского учета признается приоритет содержания хозяйственной операции над ее формой.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из действующих положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Методика учета

Основные средства

12. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

13. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

14. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

15. Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 альтернативный

Сырье и материалы

15. Запасы.

16. Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

17. Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

19. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурная единица.

20. При выбытии материалы оцениваются по средней себестоимости.

21. Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются при отражении затрат на приобретение товаров.

22. Специальная одежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитывается на счете 10 «Материалы». Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

23. В соответствии с ФСБУ 5/2019 премии от поставщиков, относящиеся к текущему периоду, уменьшают себестоимость приобретаемых товаров с отражением премии на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

24. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости.

В налоговом учете премии от поставщиков, относящиеся к текущему периоду, отражаются на счете 91.01 «Внереализационные доходы».

Премии, относящиеся к прошлому налоговому периоду, отражаются и в бухгалтерском и в налоговом учете на счете 91.01 «Внереализационные доходы».

Стоимость страховой премии при страховании груза относится в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Выплаты вознаграждений банку по Банковским Гарангиям при приобретении товаров не включаются в стоимость приобретенных указанных товаров.

25. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Финансовые вложения

26. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденный Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

27. Не является финансовым вложением и учитываются на счете 76.09 выданные беспроцентные займы (п.2 ПБУ 19/02).

28. Единица учета финансового вложения определяется в зависимости от характера финансового вложения в соответствии с п.5 ПБУ 19/02.

29. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п.8 и п.9 ПБУ 19/02).

Проценты, начисленные по данным вложениям, отражаются обособленно на счете 76.09.

30. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

Займы и кредиты

31. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

32. Учет займов и кредитов отражается в сумме фактически полученных денежных средств.

33. Задолженность по полученным займам и кредитам учитывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов, начисляемых ежемесячно и рассчитываемых в соответствии с условиями договора (п.8 и п.15 ПБУ 15/2008).

34. Дополнительные затраты по получению займа (п.3 ПБУ 15/2008) учитываются в расходах будущих периодов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока займа.

35. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных обязательств.

Когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 мес. (т.е. 365 или 366 дней и менее), задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную (п. 19 ПБУ 4/99).

36. Причитающиеся к уплате на конец отчетного периода проценты отражаются в составе прочих расходов без учета их в качестве расходов будущих периодов (п.15 и п.16 ПБУ 15/2008).

Резервы

37. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

38. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;

- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
 - у должника значительные финансовые затруднения;
 - в отношении должника возбудили процедуру банкротства.
- Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

39. Организация создает Резерв по отпускам.

Прочее

40. Налог на имущество учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности (сч.44).

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие основных средств компании, а также накопленной амортизации представлено в Разделе 2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблица 2.1 и 2.2).

По стр.1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная балансовая стоимость основных средств компании (производственный и хозяйственный инвентарь), в сумме **1 022** тыс. руб.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	36 мес.
Другие виды основных средств	60 мес.

2. ЗАПАСЫ

По стр.1210 Бухгалтерского баланса отражены:
Стоимость товаров и материалов **630 629** тыс. руб.;

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. в сравнении с предыдущими периодами представлен в виде следующей таблицы:

тыс. руб.

	31.12.2021		31.12.2020	
	Сроком погашения менее 12 месяцев	Сроком погашения более 12 мес.	Сроком погашения менее 12 месяцев	Сроком погашения более 12 мес.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	335709	-	285051	-
Авансы, выданные поставщикам	6278	-	22635	-
Расчеты по налогам и сборам		-	37-	-
Премия от поставщиков начисленная	435209			
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч	17571	-	8901	-
Итого	794767	-	316624	

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В 2021 году компания не размещала банковские депозиты. Организация предоставила займ физическому лицу в сумме 86 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. предоставленные займы включали:

(в тыс. руб.)

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
Итого предоставленные займы	86 000	---	11 месяцев	11%	----

Денежные средства организации (стр.1250 Ф№1) в сумме **781 130** тыс. руб.- остатки по расчетным счетам в банке компании и на спецсчете.

У организации не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2021 г. недоступны для использования.

5. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал в соответствии с Учредительными документами (стр. 1310 Ф№1) составляет 300 тыс. руб. За время деятельности компании размер уставного капитала увеличился на 200 тыс. руб. Добавочный капитал (стр. 1350 Ф№1) составляет 50 тыс. руб.

Резервы, образованные в соответствии с законодательством и Учредительными документами, не создавались.

Дивиденды за счет нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021г.:

1. По итогам 2020г. начислены дивиденды в сумме 150 000 тыс. руб.. Выплачены 09.03.2021г.

2. По итогам работы за 1 полугодие 2021г. начислены дивиденды в сумме 400 000 тыс. руб.

Выплачены 04 августа 2021г.

По результатам финансовой деятельности отчетного года, прибыль до налогообложения (строка 2300 ОФР) составила 1 585 422 тыс. руб., стоимость чистых активов компании на 31.12.2021г. 1 334 814г. тыс. руб., нераспределенная прибыль (стр.1370 Ф№1) составила **1 334 464** тыс. руб.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По стр.1520 Ф№1 «Кредиторская задолженность» в сумме **995 368** тыс. руб. отражена следующая задолженность:

(тыс. руб.)		
	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.

Кредиторская задолженность поставщику	983699	811593
Авансы полученные	-	-
Задолженность по налогам и сборам	10124	49073
Прочая кредиторская задолженность	1545	1108
ИТОГО	995368	861774

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет просроченных обязательств по оплате налогов и сборов. Заработная плата выплачивалась полностью и своевременно.

7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Информация о доходах компании представлена ниже в таблице

Вид деятельности	2021 г.		2020 г.	
<i>Оптовая торговля лекарственными препаратами и изд. Медицинского назначения</i>	8856815	100 %	4638202	100 %
Итого доходы	8856815	100%	4638202	100%

(тыс. руб.)

Информация о себестоимости услуг компании в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже

Вид статьи затрат	2021 г.		2020г.	
Амортизация	420	0,36	266	0,5
Оплата труда	45326	39,26	21566	40,17
Страховые взносы	8031	6,96	4012	7,47
Материалы	5871	5,09	1111	2,07
Прочее	55794	48,33	26730	49,79
Итого расходы	115442	100%	53685	100%

(тыс. руб.)

8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Структура прочих доходов и расходов выглядит следующим образом:

(тыс. руб.)

<i>Статья</i>	2021г.		2020г.	
Прочие доходы (Получение премий за объемы закупок) за 2020	115943	90,40	575055	99,68
Курсовые разницы	-		-	
Проценты по депозитам и займам	52	0,04	-	
Прочие доходы	12255	9,56	1	
Реализация прочего имущества (ОС,материалов)	-			
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара				
Итого прочие доходы	128249	100%	575056	100%

Курсовые разницы	-		-	
Материалы расходные,медикаменты	4560	25,99		
Отклонения курса продаж (Покупки) валюты от официального курса	-		-	
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара	5	0,03	1	0,03
Расходы на услуги банка	167	0,95	91	2,84
Реализация прочего имущества (материалов)				
Расходы, не уменьшающие прибыль	10691	60,92		
Прочее	2125	12,11	3112	97,13
Итого прочие расходы	17548	100%	3204	100%

9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние

В Российской Федерации продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих экономических реформ, эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики, а также внешних макроэкономических факторов.

Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, стоимости капитала, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций организации. В настоящее время невозможно определить, каким именно, будет это влияние.

Руководство организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости компании в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность организации осуществляется на территории Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство начало развиваться относительно недавно по сравнению с законодательством ряда стран с более развитой рыночной экономикой. Таким образом, в данный момент практика применения некоторых положений налогового законодательства не всегда является сложившейся и стабильной. Ряд положений действующего в настоящий момент законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частыми, и, в ряде случаев, мало предсказуемыми изменениям, которые могут иметь обратную силу. При этом, ряд действующих нормативных актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы регулирования.

В этой связи интерпретация законодательства руководством организации может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами в будущем.

Выездные проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать при календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия органами решения о проведении налоговой проверки. В определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2021 года руководство компании считает, что его интерпретация применяемых норм законодательства является обоснованной, и что позиция компании в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов таможенного и валютного законодательства будет поддержана проверяющими органами

Существующие и потенциальные иски против компании

По состоянию на 31 декабря 2021 года судебные иски против компании ООО «ИНТЕЛТРЕЙД» отсутствуют.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 года у компании есть выданные обеспечения 9 265 тыс. руб.

- ГБУЗ ГКОБ № 1 ДЗМ - 1930 тыс. руб.;
- ГБУЗ МО КГБ № 1 - 146 тыс. руб.;
- ГКУ АЗ (КС) ДЗМ - 1 885 тыс. руб.;
- ФГАОУ ВО ПЕРВЫЙ МГМУ ИМ.И.М. СЕЧЕНОВА МИНЗДРАВА РОССИИ (СЕЧЕНОВСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ)- 43 тыс. руб.
- ГБУЗ ГKB №52 ДЗМ - 62 тыс. руб.
- ГБУЗ ГKB №40 ДЗМ - 296 тыс. руб.
- ГKB №40 им.Пирогова- 192 тыс.руб.
- РДКБ ГБУЗ- 246 тыс. руб.
- ГБУЗ МО МОНИКИ ИМ. М.Ф.ВЛАДИМИРСКОГО-182 тыс. руб.
- ООО «Северная Башня» -обесп. Платеж за аренду-4 283 тыс.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 года у компании нет полученных обеспечений, кроме возврата обеспечений выданных по завершённым контрактам.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2021 года компания не получала в каком-либо виде государственную помощь

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По результатам проведения инвентаризации склада Организации, инвентаризационная комиссия не выявила товаров, требующих уценки или снижения стоимости.

Резервы на оплату отпусков создавались.

Резервы по сомнительным долгам за отчетный период не создавались.

Репутационные риски

Руководство компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг компании. Репутационные риски оцениваются как не существенные.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена компания

В процессе своей деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Компания подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности компании.

Компания осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и других мер внутреннего контроля. Каждый отдельный сотрудник несет ответственность за риски, связанные с его обязанностями.

Процесс контроля за рисками не покрывает риски ведения деятельности, такие, например, как изменения среды или изменения в отрасли. Такие риски контролируются компанией в ходе стратегического планирования.

В рамках управления рисками компания использует различные инструменты для управления рисками, возникающими вследствие изменения процентных ставок, курсов валют, кредитного риска по существующим и будущим сделкам.

Сомнительные долги у компании отсутствуют.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Компания внимательно следит за текущими изменениями налогового

законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям, с участием ведущих экспертов.

Страновые и региональные риски

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Центральном федеральном округе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и внешней политике государства.

В целом компания не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменений, ситуации в стране или регионе, компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Репутационные риски

Руководство компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг компании. Репутационные риски оцениваются как не существенные.

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗНЫХ СТОРОНАХ

Согласно п. 6 ПБУ 11/2008 раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах _____ подлежит _____ в _____ случаях, _____ если:

— такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и _____ (или) _____ физическим _____ лицом;

— такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

— такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

В ООО «ИНТЕЛТРЕЙД» такие отношения отсутствуют.

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (краткосрочные, долгосрочные) без НДФЛ	Описание вида выплаченного вознаграждения
Иванов Павел Валерьевич	Генеральный директор	2013 тыс. руб.	Оплата труда
		233850 тыс. руб.	Дивиденды

Состояние расчетов со связанной стороной:

Кредиторская Задолженность Общества перед связанной стороной отсутствует.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

События, способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности отсутствуют.

15. НАЛОГИ

ООО «ИНТЕЛТРЕЙД» применяет общую систему налогообложения.

Организация применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц

По состоянию на 31.12.2021г. у Организации:

- налог на прибыль составил 319 246 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль составил 319 179 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль составил 78 тыс. руб.;

16. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ:

Доходы (оплата труда за отчетный период), начисленные генеральному директору за 2021 год, составили — 2 313 тыс. руб. (в том числе НДФЛ- 301 тыс. руб.).

Дивиденды начисленные 275 000 тыс. руб, (в т.ч. НДФЛ-41 150 тыс. руб.)

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не предоставлена в связи с отсутствием сегментов.

18. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

19. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Организацией проведена Инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.п.26-28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

20. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

25 марта 2021 года на годовом собрании участников ООО «ИНТЕЛТРЕЙД» Протоколом №О/21 была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год. В том числе был утвержден отчет о Финансовых результатах.

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор

Иванов Павел Валерьевич

17 февраля 2022г.

