# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АндрМар» за 2021 год

### *1. Сведения об организации*

Общество с ограниченной ответственностью «АндрМар» зарегистрировано 25 февраля 2010 года Межрайонной ИФНС №15 по Нижегородской области. В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1105256001388.

Форма собственности – частная собственность.

Полное наименование общества в соответствии с Уставом:

Общество с ограниченной ответственностью «АндрМар».

Сокращенное наименование в соответствии с Уставом:

ООО «АндрМар».

Место нахождения общества:

607630 Нижегородская область, Г.О. город Нижний Новгород,

СП. Кудьма ул. Индустриальная, зд.13, офис 5

Общество не подлежит обязательному аудиту деятельности.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей.

Численность работающих на конец 2021 года составила 1 человек.

ООО «АндрМар» применяет упрощенную систему налогообложения.

### *2. Основные виды деятельности*

Основным видом деятельности ООО «АндрМар» по Выписке из ЕГРЮЛ по Общероссийскому классификатору видов экономической (ОКВЭД) является

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств- 45.2

### *3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.*

Ведение бухгалтерского учета в ООО «АндрМар» производится согласно Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и других

нормативных документов, регламентирующих порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

### *4. Анализ финансового результата деятельности общества в 2021 году*

**Табл. Основные показатели ООО «АндрМар» за 2021 год**

| Наименование показателей | Ед. измерения | 2021 год | 2020 год | отклонение |
|---|---|---|---|---|
| Выручка от реализации товаров (услуг) всего | Тыс. руб. | 7489 | 5772 | +1717 |
| Себестоимость проданных товаров (услуг) продукции всего | Тыс. руб. | 7667 | 6723 | +944 |
| Управленческие расходы | Тыс. руб. | 151 | 178 | -27 |
| Убыток от продаж | Тыс. руб. | -329 | -1129 | -800 |
| Проценты к получению | Тыс. руб. | 0 | 51 | -51 |
| Проценты к уплате | Тыс. руб. | 834 | 831 | +3 |
| Прочие доходы | Тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| Прочие расходы | Тыс. руб. | 651 | 244 | +407 |
| Чистая прибыль | Тыс. руб. | -1887 | -2192 | +305 |

В 2021 году выручка от основной деятельности ООО «АндрМар» по сравнению с 2020 г. увеличилась на 1717 тыс. руб.

Однако рост цен на материалы и услуги в 2021 году, а также увеличение расходов на ремонт в связи с изнашиваемостью моек привело к убытку от продаж в 329 тыс. руб.

Включение объекта недвижимости общества с 01.01.2021г. в Перечень объектов недвижимости, облагаемых налогом на имущество по кадастровой стоимости, привело к дополнительным расходам в виде налога на имущество в сумме 243 тыс. руб.

Произошло также увеличение расходов на расчетно-кассовое обслуживание банков на 91 тыс.руб. , в связи с заключением договоров эквайринга.

Все это, а также увеличение налоговой нагрузки, в связи с отменой ЕНВД, привело к уменьшению чистой прибыли предприятия в 2021 году на 1887 тыс. руб. по сравнению с 2021 годом.

### *5. Особенности учетной политики*

**5.1. Годовая бухгалтерская отчетность** ООО «АндрМар» состоит из:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**5.2. Основные средства**

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объекта основного средства определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании п. 20 ПБУ 6/01.

**5.3. Задолженность покупателей и заказчиков** определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Предприятие создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности «сомнительной» с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет, с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

**5.4. Денежные эквиваленты и отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки классифицируются в соответствии с нормами ПБУ 23/2011. Состав денежных потоков по каждому классу формируется исходя из видов выплат, превысивших установленный порог существенности в количественном выражении. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

**5.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

В связи с отсутствием работника по кадрам на предприятии и с целью рациональности ведения бухгалтерского учета резерв на выплату отпускных на предприятии не создается.

## *6. Раскрытие существенных показателей*

### *6.1. Информация о резерве по сомнительным долгам*

По итогам инвентаризации на конец года сомнительных долгов не выявлено, поэтому резерв сомнительных долгов в 2021 году не создавался.

### *6.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*

Организация применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», устанавливающее порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности организаций оценочных обязательств (п. 3. ПБУ 8/2010).

В связи с отсутствием работника по кадрам на предприятии и с целью рациональности ведения бухгалтерского учета резерв на выплату отпускных на предприятии не создается. Поскольку средняя численность работников за 2021 год составляет 1 человек, то данное отступление от правил применения ПБУ 8/2010 «Оценочные значения» не оказывает существенного влияния на финансовые результаты деятельности организации.

## *7. Прочая информация*

1. В 2021 году в ООО «АндрМар» не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности. Фактор пандемии COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность в будущем.

2. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «АндрМар» в период между

отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

3. Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АндрМар», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

4. Предприятие не планирует прекращать деятельность в ближайший год.

Директор ООО «АндрМар» Ионов В. В.

«02» марта 2022 г.