

**Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2021 год и  
отчету о финансовых результатах на 31.12. 2021 года**

Бухгалтерская отчетность ООО «Информком-Сеть» сформирована на основании правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих на территории РФ, исходя из концепции достоверности представления.

**1. Сведения о хозяйственной деятельности.**

Общество с ограниченной ответственностью «Информком-Сеть» создано в 2013 году. Уставный капитал общества составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей. Единоличным участником является: гражданин России – Никин М.П. Он же - единоличный исполнительный орган - генеральный директор. Среднесписочная численность организации- 36 человек. Основным видом деятельности ООО «Информком-Сеть» в 2021 году является реализация нефтепродуктов - доля в выручке фирмы составляет 99,7%.

Общество подлежит в 2021 году обязательному аудиту. .

**2. Особенности учетной политики.**

Срок полезного использования основных средств устанавливаются в соответствии с производительностью, указанной в технической документации изготовителей, а также предполагаемым режимом эксплуатации.

Срок полезного использования основных средств устанавливаются единообразно для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизационная премия не применяется.

Спецодежда учитывается на счете 10 и установлен срок использования один год. Период один год устанавливается ввиду использования спецодежды водителями-автотопливозаправщиками в условиях агрессивной среды как то работа с нефтепродуктами при наливке-сливе .

Общество реализует нефтепродукты, в том числе местом реализации которых не признается территория Российской Федерации .

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденному Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. В случае несущественности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимать к учету в качестве операционных расходов.

Организован надлежащий учет и оценка материально-производственных запасов. При организации учета руководствоваться ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н., а также «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденными Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 26.03.2007 г. № 26н).

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие расходы. Издержки обращения учитывать на счете 44 «Расходы на продажу», с которого в конце каждого месяца списываются в качестве расходов текущего периода на счет 90 «Продажи».

В прочих денежных потоках отчета о движении денежных средств отражена сумма по возврату депозита по заключенным государственным контрактам ( Кт. сч.76)



### 3. Информация о связанных сторонах.

Наименование организации	Характер отношений	Виды операций	Объем операций в относительном выражении, %	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям/форма расчетов	Сумма задолженности, тыс. руб.
ООО «Инфорком-центр»	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Реализация нефтепродуктов/услуги процессинга	11,14(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.90.01.1)/ 30,10(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.44.01)	Безналичная форма расчетов	147552/23043
ООО «ТК Инфорком»	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Транспортно-экспедиционные услуги/реализация нефтепродуктов	0,18(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.90.01.1 /0,54(процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.90.02.1)	Безналичная форма расчетов	----/----
ИП Никин Михаил Павлович	Контролируется одним и тем же физическим лицом.	Услуги по аренде помещения	1,47( процентное отношение суммы контрагента к общей сумме по сч.44.01	Безналичная форма расчетов	1178

Бенефициарным владельцем является Никин М. П., дата рождения 10.08.1958, ИНН 500301296450, проживающий по адресу: РОССИЯ, 142136, Москва г, Кленовское п, Вяткино д, дом 19, паспорт 46 06 432001 выдан Видновским ОВД Ленинского района Московской области, 30.12.2003.

4. Размер вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов, в руб.

Наименование показателя	Управленческий персонал
Краткосрочные вознаграждения	5 115 134,45 руб.

### 5. Основные сведения о движении основных средств.

На начало отчетного периода на балансе организации числятся основные средства, первоначальная стоимость которых составила 15620 тыс. руб.  
Сумма начисленной амортизации за 2021 г. - 5 048 тыс. руб.  
Всего начислено амортизации - 8 857 тыс. руб.

В 2021 году обществом приобретено три бензовоза и автомобиль Volkswagen Caravelle WV2ZZZ7HZHN014372 на общую сумму 20 651 тыс. руб.

### 6. Расшифровка займов (кредитов) полученных.

Наименование кредита	Сумма задолженности по кредиту (займу) всего (тыс. руб.)	Срок погашения
Заем дог. 2907	16 750,00	31.12.2023
Заем дог. 01670021/00741100/ОД/ОФот 24.12.2021г	35 372,00	19.09.2022

В 2021 году общая сумма начисленных процентов по займам составила 3 347 тыс. руб.



## 7. Расшифровка прочих доходов и расходов.

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражена сумма 2741 т.р., которая включает в себя:

Наименование статьи прочего дохода	Сумма дохода (т.р.)
Реализация основных средств и прочего имущества	1717,00
Просроченная Дт задолженность	5,00
Восстановление резерва по сомнительным долгам	316,00
Прочие доходы	703,00

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражена сумма 6369 т.р., которая включает в себя:

Наименование статьи прочего расхода	Сумма расхода (т.р.)
Реализация основных средств и прочего имущества	1761,00
Услуги банков	1662,00
Плата за пользование федеральными трассами	710,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	944,00
Прочие расходы	1292,00

## 8. Отдельные хозяйственные операции.

Прибыль Общества до налогообложения за отчетный 2021 год по данным бухгалтерского учета составила 572 тыс. руб.

Данная прибыль получена от основной деятельности организации - реализации нефтепродуктов.

Размер чистой прибыли Общества по итогам 2021 года составил 231 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 4 759 516 тыс. руб.

Общая сумма расходов, не принимаемых для налогообложения, составила 857 тыс. руб., что повлекло за собой образования постоянного налогового обязательства в размере 171 тыс. руб.

В связи с особенностями учета по реализации нефтепродуктов по талонам по данному виду деятельности отражается сумма доходов будущих периодов по строке 1530 бухгалтерского баланса в сумме 19 829 т. р., в результате чего произошло накопление расхождения по реализации, отраженной в декларации по налогу на прибыль и реализации, отраженной в декларации по налогу на добавленную стоимость с начала данного вида деятельности. В декларации по налогу на добавленную стоимость отражается реализация со всей переданной партии талонов, а в декларации по налогу на прибыль отражается реализация по «отоваренным» талонам.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 18199 тыс. руб., от инвестиционных операций - (17189) тыс. руб., от финансовых операций - (2790) тыс. руб.. В целом сальдо денежных потоков за отчетный период составило - (1780) тыс. руб.

## 9. Изменение в капитале.

В 2021 учредителем общества принято решение об увеличении уставного капитала до двух миллионов рублей, оставшаяся часть которого, в размере одного миллиона восьмисот тысяч рублей внесена учредителем 08 апреля 2021 года.

## 10. Информация о сформированных резервах.

В обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 8338 тыс. руб., который в 2021 году частично восстановлен в размере 316 тыс. руб. в связи с погашением дебиторской задолженности.

Резерв предстоящих расходов (резерв на отпуска) сформирован в 2021 году в размере 2951 тыс. руб., частично израсходован и оставшаяся часть в размере 111 тыс. руб. восстановлена.

Расходы будущих периодов в размере 103 тыс. руб. (полисы ОСАГО) отражены по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

## 11. Расчеты с бюджетом.

У общества на 31.12.2021 года имеется переплата по налогу на прибыль, что подкреплено совместным актом сверки с ИФНС по г. Домодедово.

**12. Чистые активы Общества** составили на начало 2021 года – 154 211 тыс. руб., на конец 2021 года – 153 979 тыс. руб.

**13. События после отчетной даты.**

Обществу неизвестно о событиях после отчетной даты, поэтому оценка их в денежном выражении невозможна.

**14. Итоги**

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период единственным Участником охарактеризованы как удовлетворительные. Мы не исключаем, что рост процентных ставок на рынке может привести к вынужденному привлечению более дорогих средств для финансирования текущей и инвестиционной деятельности. Таким образом, влияние изменений процентных ставок на деятельность Общества весьма существенно. Однако, Общество обладает достаточным запасом ликвидности, который может снизить потребность в привлечении значительных денежных средств на невыгодных условиях. По нашей оценке ООО «Информком-Сеть» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «Информком-Сеть»



Никин М.П.