ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету за 2021 год ООО «Интермик-Рустех»

ООО «Интермик-Рустех» ИНН 7717106317/КПП771501001 ведет свою деятельность с 1999 года. Дата регистрации: 20.01.2003г.
Юридический и фактический адрес: г.Москва, Березовая аллея,д.5А, строение 1-3, комн. 6, оф.603.
ОГРН: 1037739153880
ИНН 7717106317
КПП 771501001
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе в ИФНС № 15 России г. Москвы от 11.12.2017г. межрайонной инспекцией ФНС №46 г. Москвы.
Уставной капитал составляет 100 тыс. руб, что соответствует величине, установленной Уставом Общества, полностью оплачен.
Основной вид деятельности код 46.69.4 оптовая торговля запасными частями и оборудованием для мясоперерабатывающей промышленности.
Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 15 человек.
Учредителями общества являются: фирма Intermik SP.Z.OO Польша (доля 100%)

1. Основа составления

Для целей бухгалтерского учета применялась учетная политика , сформированная и утвержденная генеральным директором на 2015 год и в 2021 году не менялась.

Бухгалтерский отчет сформирован на основании 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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (евро), применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках на 31 декабря 2021 г. составили 0-00 долларов США и 6263,31-00 евро. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Основные средства

В составе основных средств отражено офисное, складское оборудование и автотранспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб.(по учетной политике с 2015 года).

На конец года на балансе предприятия имеются три автотранспортных средства. Хотя новый автомобиль находится на балансе лизингодателя по договору лизинга плательщиком транспортного налога является лизингополучатель. Транспортный налог за 2021 г. исчислен за 3 автомобиля и составил 15 172 руб.

Амортизация по движимому имуществу производится линейным способом по нормам, утвержденным Правительством. Так как у организации нет объектов недвижимого имущества ООО «Интермик-Рустех» не является плательщиком налога на имущество.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения общества представлены депозитом. Это денежные средства предприятия, размещенные в банке на хранение под проценты.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, оплаченные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов представлены: страховками высококвалифицированного специалиста, страховками наладчиков и сотрудников, выезжающих за рубеж, талонами ГТО, ОСАГО, КАСКО для автотранспортных средств, информационными услугами, услугами по сертификации оборудования, расходами на приобретение программных продуктов 1С CRM Бухгалтерии и Управление Торговли, пользование программами для ЭВМ, расходами по выставке Агропродмаш-2021 (разработка дизайн-проекта, застройка)
На 31.12.2021 остатки составили 1 490,86 тыс. руб., на 31.12.2020 - 127,86 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. уменьшилась на 21 240 тыс. руб. и на 31.12.2021 составила 33 554 тыс. руб., на 31.12.2020 – 54 794 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. уменьшилась на 4 046 тыс. руб. и на 31.12.2020 составила 160 444 тыс. руб., на 31.12.2019 – 164 490 тыс. руб.
Кредиторская задолженность в сумме 19,3 тыс. руб. списана с истечением срока исковой давности.
Дебиторская задолженность в сумме 4 631 тыс. руб. списана с истечением срока исковой давности.
Основную долю дебиторской задолженности составляет ООО Донская Мясная Компания (ДМК) и госпошлины списаны на счет 76.02 (претензии), сумма претензий составила 4 628 тыс.руб.,
Судебное дело по производству в отношении ДМК закрыто, долги невозможны к взысканию, Дата прекращения деятельности 04.12.2020. В 2020 году долги не были закрыты, чтобы не ухудшать финансового состояния предприятия, что отражено в пояснительной записке за 2020 год.

7. Кредиты и займы полученные

В 2021 году ООО «Интермик-Рустех» займами не пользовалось, был полностью закрыт один краткосрочный займ с процентами за 2020 год.

8. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи оборудования, запчастей и оказания услуг признавалась по дате отгрузки с учетом полученных авансов и дате подписания актов выполненных работ (оказания услуг). Выручка от реализации отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации в отчетном году с учетом НДС и корректировок составила 163 995,86 тыс. руб. (без НДС – 136 663,19 тыс. руб.).
По сравнению с предыдущим годом выручка уменьшилась на 42,15%. Хотя предприятие заключило ряд перспективных договоров, в том числе по поставке оборудования по прямому импорту из-за рубежа, но из-за высокого курса валюты (1 у.е.= 1eur) и спаду производства из-за пандемиии ряда предприятий на конец года предприятие получило убыток.
Прочие доходы за год составили – 50 085,12 тыс. руб.,: основную долю составляют:
- курсовые разницы по обязательствам, выраженным в у.е. – 443,84 тыс. руб. (0,9%);
- курсовые разницы (разница в курсах отгрузки и оплаты, пересчет на конец месяца обязательств, покупка-продажа валюты – 46 323,07 тыс. руб. (92,5%);
- прочие внереализационные доходы (в т.ч. излишки по инвентаризации , %% по займу, депозиту, % банка, списание кредиторской задолженности, возврат товара) – 3 318,21 тыс. руб. (6,6 %)

Прочие расходы за год – 48 002,18 тыс. руб. в которых основную долю составили:
- курсовые разницы по обязательствам, выраженные в у.е – 934,1 тыс. руб. (1,9%),
- курсовые разницы (разница в курсах отгрузки и оплаты, пересчет на конец месяца обязательств, покупка-продажа валюты – 36 775,7 тыс. руб. (76,6%);

- прочие внереализационные расходы (услуги банка, НДС, % по дог.займа, списание дебиторской задолженности, возврат товара) - 9 564,58 тыс. руб. (19,9%);
- расходы не принимаемые для НУ (штрафы, НДС) – 727,8 тыс. руб. (1,6%)

Издержки обращения за год составили 37 125,62 тыс. руб. Основной удельный вес издержек составляют:
- расходы на оплату труда с начислениями (70,5%);
- командировочные расходы (3,8);
- затраты на аренду складского и офисного помещений (8,5);
- транспортно-экспедиционные услуги (1,5%);
- расходы на телефонную связь и интернет (1,3%);
- расходы по автомобилям (2,9%);
- расходы по оказываемым услугам (по договорам) – (0,9%);
- расходы по выставкам (2,5%);
- информационно-консультационные услуги (2,8%);
- расходы на представительские расходы – 223,1 руб. (0,6%), что меньше 4% от ФОТ (830,3 тыс. руб.).

9. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль отчетного года формировалась с применением ПБУ 18/02. Бухгалтерская и налоговая отчетность в соответствии с нормативными документами формировалась по методу начисления.

По итогам деятельности за 2021 год с учетом внереализационных доходов и расходов получен убыток в бух. учете – 5 077,8 тыс. руб. (строка 2300 формы 2).

Убыток по налоговому учету за 2021 год согласно налоговой декларации по прибыли составила – 4 017,7 тыс. руб.

Разница в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли связана с различиями в учете амортизационных отчислений по основным средствам, курсовых разниц (отложенные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы) и сумм, не учитываемых для целей исчисления налога (постоянное налоговое обязательство).

Отложенные налоговые обязательства составили 46,8 тыс. руб., отложенные налоговые активы – 100,0 тыс. руб. Постоянное налоговое обязательство составило – 158,8 тыс. руб.

Остаток не перенесенного убытка на начало налогового периода 2021 года составил 96 576,6 тыс. руб., в соответствии со ст.283 НК РФ (редакция от 28.12.10) перенесен на будущие налоговые периоды (приложение 04 к листу 02 налога на прибыль). Сумма полученного убытка 4 017,7 тыс. руб за 2021г увеличила остаток не перенесенного убытка на конец 2021 года, который составил 100 594,3 тыс. руб.

(отложенный налоговый актив 20 118,86 тыс. руб.)

10. Операции со связанными сторонами

Выплаты и вознаграждения в 2021 году учредителям не производились.

Ген.директор К. Смык

Главный бухгалтер Н.В. Полякова