

**ООО «Италстиль»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
за 2021 год**

## 1. Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Италстиль» (далее «Общество»):  
Российская Федерация, 390042, г.Рязань, ул.Станкозаводская, д.7 Д.

Почтовый адрес Общества:  
Российская Федерация, 390042, г.Рязань, ул.Станкозаводская, д.7 Д.

### Регистрация Общества:

Общество учреждено общим собранием учредителей 13.12.2001г. Общество зарегистрировано Администрацией Рязанской области 28.03.2002 г. с присвоением регистрационного номера №235. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ по свидетельству серия 62 № 000907503 от 15.01.03г.  
ЕГРЮЛ 1036210000760  
ИНН 6230042550

Устав в последней редакции зарегистрирован в декабре 2020 г. о чём внесена запись в Единый государственный реестр от 08.12.2020г. за номером 2206200363170.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

### Уставный капитал Общества:

Уставный капитал распределен между участниками Общества следующим образом:

№	Участник	Процент уставного капитала	Сумма вклада в уставный капитал тыс. руб.
1	Лумина Фульвио	90	812,2
2	Елисеева Наталья Викторовна	10	90,2
			902,4

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2021 году не было.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2019 году - 1 человек
- в 2020 году - 1 человек
- в 2021 году - 1 человек

Фонд заработной платы за 2021 год составил 789 тыс. руб.

Основной вид экономической деятельности в 2021 году :

68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

### Учетная политика.

Учетная политика на 2021 г. утверждена Приказом генерального директора от 29.01.2020г.

Общество не планирует изменение применяемых методов бухгалтерского и налогового учета в Учетной политике на 2022 г.

Генеральный директор Общества - Елисеева Наталья Викторовна

Главный бухгалтер Общества - Ласкина Наталья Владимировна



## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 г., утвержденной приказом от 29.12.2020г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

### Основные средства

Учет основных средств осуществлялся в 2021 году в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. По состоянию на 31.12.2021 года был осуществлен переход на ФСБУ 6 и сделана корректировка амортизации.

### Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здание, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

### Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2002 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

### Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется в 2021 году на основании ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст)

Срок полезного использования приобретаемых основных средств до 2021 году определялся на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2017 г., стоимостью до 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, а имущество стоимостью более 40 000 рублей - в течение срока его полезного использования, установленного в бухгалтерском учете.

При передаче в эксплуатацию малоценные объекты основных средств (стоимостью до 40 000 руб.) списываются с баланса и относятся на забалансовый счет 012 «Малоценные основные средства в эксплуатации» по фактической стоимости приобретения. Числятся МОС за конкретными материально - ответственными лицами.



#### **Выбытие объектов основных средств**

Объекты основных средств, которые были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

#### **Затраты по ремонту и обслуживанию**

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

#### **Запасы**

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180 и утвержденного Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен. Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета бухгалтерского учета (счет 10 «Материалы»).

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

#### **Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы списываются в Дебет счета 90.08 «Продажи «Управленческие расходы»»

На счете 20 «Основное производство» учет затрат по видам деятельности ведется по фактической производственной себестоимости.

#### **Выручка от продаж**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Передача имущества в аренду относится к основным видам деятельности.

#### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В 2021 году инвентаризация в Обществе проводилась:

- материально-производственных запасов – по состоянию на 1 ноября 2021г.;
- основных средств – по состоянию на 31 декабря 2021г.;
- иного имущества, расчетов и обязательств с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 декабря 2021г.

По итогам инвентаризации излишков и недостач не выявлено.

Дебиторская и кредиторская задолженности с истекшим сроком исковой давности не выявлены.



### Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

### 3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу.

ООО «Италстиль» является микро предприятием, за 2021 год была сдана упрощенная бухгалтерская отчетность.

#### Материальные внеоборотные средства

За 2019 г. тыс. руб.

Показатель наименование	Первоначальная ст-ть на 01.01.2019 г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная ст-ть на 31.12.2019 г.	Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г.
1	3	4	5	6	7	8
Здания	11551	-	-	11551	11551	-
Машины и оборудование	3054	428	-	3482	2997	485
Транспортные средства	1000	-	-	1000	1000	-
Сооружения	2137	-	-	2137	1180	957
Земельные участки и объекты природопользования	398	-	-	398	-	398
Другие виды основных средств	156	-	-	156	156	-
<b>Итого</b>	<b>18296</b>	<b>428</b>	<b>-</b>	<b>18724</b>	<b>16884</b>	<b>1840</b>

Справочно: Транспортное средство KIA SORENTO законсервировано, первоначальная стоимость 600000,00 руб., ОС полностью амортизировано.

За 2020 г. тыс. руб.

Показатель наименование	Первоначальная ст-ть на 01.01.2020 г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная ст-ть на 31.12.2020 г.	Накопленная амортизация на 31.12.2020 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.
1	3	4	5	6	7	8
Здания	11551	-	-	11551	11551	-
Машины и оборудование	3482	-	-	3482	3111	370
Транспортные средства	1000	1312	400	1912	655	1258
Сооружения	2137	-	-	2137	1370	767
Земельные участки и объекты природопользования	398	-	-	398	-	398
Другие виды основных средств	156	-	-	156	156	-
<b>Итого</b>	<b>18724</b>	<b>1312</b>	<b>400</b>	<b>19636</b>	<b>16843</b>	<b>2793</b>

Справочно: в 2020г. ООО «Италстиль» приобрели автомобиль KIA SOUL, продали автомобиль FIAT DOBLO



За 2021 г. тыс. руб.

Показатель наименование	Первоначальная ст-ть на 01.01.2021 г.	Поступило	Выбыло	Первоначальная ст-ть на 31.12.2021 г.	Накопленная амортизация на 31.12.2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.
1	3	4	5	6	7	8
Здания	11551	-	-	11551	11551	-
Машины и оборудование	3482	-	-	3482	3226	256
Транспортные средства	1912	-	600	1312	382	930
Сооружения	2137	-	-	2137	1456	681
Земельные участки и объекты природопользования	398	-	-	398	-	398
Другие виды основных средств	156	-	-	156	156	-
<b>Итого</b>	<b>19636</b>	<b>-</b>	<b>600</b>	<b>19036</b>	<b>16771</b>	<b>2265</b>

Справочно: в январе 2021г. ООО «Италстиль» списали и сняли с учета в ГИБДД автомобиль KIA SORENTO.

**Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы**

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Отложенные налоговые активы	133	131	128
<b>Итого:</b>	<b>133</b>	<b>131</b>	<b>128</b>

**Запасы**

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	37	9	29
<b>Итого:</b>	<b>37</b>	<b>9</b>	<b>29</b>

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

**Денежные средства и денежные эквиваленты**

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетные счета	7	84	20
<b>Итого:</b>	<b>7</b>	<b>84</b>	<b>20</b>

**Финансовые и другие оборотные активы**

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Покупатели и заказчики	3995	2721	1328
Авансы выданные	28	1069	3160
Прочие дебиторы	9	11	13
Налог на землю	218	188	-
Налог на добавленную стоимость		104	
<b>Итого:</b>	<b>4250</b>	<b>4093</b>	<b>4501</b>

Налог на землю вошёл в состав дебиторской задолженности, в связи с тем, что ООО «Италстиль» выиграл суд по пересмотру кадастровой стоимости земли (кадастровая стоимость уменьшилась и стала 5459000 руб.) На основании Решения Рязанского областного суда 29.06.2020 № 3а-10/2020 кадастровая стоимость применяется с 01.01.2019 года, в связи с этим был пересчитан налог на землю за 2019 г.

В составе дебиторской задолженности нет сомнительной к получению задолженности, резерв по сомнительным долгам не формировался.



Капитал и резервы

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Уставный капитал	902	902	902
Прибыль, подлежащая распределению	5596	6037	5287
Итого:	6498	6939	6189

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Поставщики и подрядчики	25	21	64
Задолженность перед персоналом организации	23	20	11
Задолженность перед бюджетом	140	98	222
Авансы полученные (в 2017 году авансы полученные 144 тыс. руб. минус НДС с полученных авансов 22 тыс. руб.=122 тыс. руб.)	-	-	-
Прочие кредиторы	6	32	33
Итого:	194	171	329

Резервы

В 2021 г. Обществом резервы сомнительных долгов не начислялись, отсутствует дебиторская задолженность, сомнительная к получению.

4. Расшифровки и пояснения к отчету о прибылях и убытках

Выручка от продаж

тыс. руб.

	2021	2020
Выручка от сдачи имущества в аренду	3954	3599
Итого:	3954	3599

Расходы по обычной деятельности

тыс. руб.

	2021	2020
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг:		
в т.ч. по сдаче имущества в аренду	-1382	-1329
Управленческие расходы	-1827	-1524
Итого:	-3209	-2853

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы

тыс. руб.

	2021	2020
Продажа материалов		21
Металлом от списания, снятие с учета автомобиля KIA SORENTO	27	
Продажа автомобиля FIAT DOBLO в 2020 г.		125
Налог на землю за 2019 г., т. к. был суд и мы выиграли, нам пересчитали кадастровую стоимость земли (уменьшили)		119
Итого:	27	265



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

**Прочие расходы**

тыс. руб.

	2021	2020
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов : В т.ч. Налог на имущество	-16	-19
Продажа материалов		-19
Госпошлина	-3	
Не принимаемые для НУ	-4	-6
Расходы, по услугам банка	-33	-24
<b>Итого:</b>	<b>-56</b>	<b>-68</b>

**Налоги на прибыль (доходы)**

тыс. руб.

	2021	2020
Налог на прибыль	-147	-193
В т.ч. текущий налог на прибыль	-150	-195
Изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств	3	2
<b>Всего:</b>	<b>-147</b>	<b>-193</b>

тыс. руб.

	2021	2020
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	569	750
<b>Всего:</b>	<b>569</b>	<b>750</b>

Чистая прибыль отчетного периода по итогам 2021 года 569 тыс. руб.

**5. События после отчетной даты**

В период с 31 декабря 2021 г. по день подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год событий, которые бы могли быть классифицированы, как события после отчетной даты, не было.

**6. Прекращение деятельности**

Общество не планирует в 2022 году сокращать или прекращать осуществляемые виды деятельности. Заключенные и планируемые к заключению договоры и контракты позволят Обществу обеспечить непрерывность деятельности в 2022 году



7. Сделки, операции со связанными сторонами в отчетном периоде

(тыс. руб.)

Осуществленные операции со связанными сторонами	2021 г.	2020 г.
<b>Связанные стороны основного хозяйственного общества (товарищества)</b>		
Нет		
<b>Связанные стороны преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ</b>		
Нет		
<b>Связанные стороны зависимых хозяйственных обществ</b>		
Объем операций:	1117	1624
• Оплата за сдачу имущества в аренду СП ООО «Фульвио» (расчеты денежными средствами с нде)	2796	2033
• Стоимость услуг по арендной плате		175
• Стоимость продажи МиК и автомобиля		-
• Оплата за оказание услуг СП ООО «Фульвио» перед ООО «Италстиль» (расчеты денежными средствами)		-
• Оказание услуг СП ООО «Фульвио» перед ООО «Италстиль»		-
Задолженность на конец года перед СП ООО «Фульвио»	-3591	-2949
<b>Связанные стороны участников совместной деятельности</b>		
Нет		
<b>Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность</b>		
Начислены краткосрочные вознаграждения (оплата труда в соответствии с трудовыми договорами)	593	603
Начислений долгосрочных вознаграждений:		
Нет		

**Охрана окружающей среды.**

9.1. Общество один раз в год сдает Декларацию платы за негативное воздействие на окружающую среду в Росприроднадзор по Рязанской области. За 2021 г. сумма подлежащая уплате в бюджет составила 18,58 руб.

9.2. К обществу не предъявлялись в 2021г. финансовые санкции за нарушение законодательства по экологии.

**Резервы под условные обязательства**

10.1. В 2020 году Общество выиграло суд по пересмотру кадастровой стоимости земли. Согласно определения Решения Рязанского областного суда от 29.06.2020 № 3а-10/2020 кадастровая стоимость земли принадлежащая ООО «Италстиль», кадастровый номер 62:29:0010001:569 определена в размере 5459000 руб. и применяется с 01.01.2019 года.

К обществу претензии и иски со стороны третьих лиц также не предъявлялись.

**Условные обязательства**

10.2. В 2021 г. Общество резервы под условные обязательства не начисляло, так как УФХД на дату составления, не было.

**Энергосбережения**

10.3. Информация о затратах Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2021 году представлена ниже.

Наименование	Сумма расхода, тыс.руб.
Электроэнергия	893
Газ на собственные нужды	237
Всего	1130

Генеральный директор  
Главный бухгалтер

23 июля 2022г.



Елисеева Н.В.

Ласкина Н.В.