

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО НВП «БашИнком»
за 2021 год

1. Организация и виды деятельности.

ООО НВП «БашИнком» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

15.10.2002 года ООО НВП «БашИнком» присвоен основной государственный регистрационный номер 1020202557121 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано 15.10.02г).

ООО НВП «БашИнком» действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной 24.11.09 г.

Юридический адрес: 450015, Башкортостан Респ., г. Уфа, ул. Карла Маркса, 37.

Уставом Общества не предусмотрено создание Совета Директоров.

Высшим органом управления Обществом является Единственный Директор.

Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Кузнецов Вячеслав Иванович, который действует на основании Устава ООО НВП «БашИнком», решением Общего собрания учатников ООО НВП «БашИнком» и заключенного с ним трудового договора.

Уставной капитал Общества составляет 10000 (десять тысяч) рублей. Уставной капитал ООО НВП «БашИнком» полностью оплачен.

Основным видом деятельности ООО НВП «БашИнком» в 2021 году является 20.15 (Производство удобрений и азотных соединений).

Выручка от продаж за 2021 год составила 828368 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 год составила 176 человек.

2. Методика бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность ООО НВП «БашИнком» подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными нормативными документами.

Учетная политика ООО НВП «БашИнком» сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/ 2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2006 года № 106н.

2.1. Основные элементы учетной политики для бухгалтерского учета.

2.1.1. Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев, имущество стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражается в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2021 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Создается резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2021 году применялся метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах».

В 3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» приведена в Приложении в настоящем Пояснении (Пояснение 1. лист №№ 1-3).

В 3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведена в Приложении в настоящем Пояснении (Пояснение 2. лист №№ 1-3).

В 3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в Приложении в настоящем Пояснении (Пояснение 3. лист №№ 1-3).

В 3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» приведена в Приложении а настоящим Пояснении (Пояснение 4. лист №№ 1-3).

В 3.5. Собственный капитал.

Нераспределенная прибыль Общества за 2021 год увеличилась на 73614 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2021 год составила 263888 тыс руб.

Чистые активы ООО НВП «БашИнком» на 31 декабря 2021 года составили 266538 тыс.руб.

В 3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» приведена в Приложении а настоящим Пояснении (Пояснение 5. лист №№ 103).

3.7. Налоги.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов уплачиваемых в 2021 году, составили:

налог на прибыль - 20%; в сумме-20 971 тыс.рублей

налог на добавленную стоимость – 20%, в сумме-39 438 тыс.рублей

За 2021 год ООО НВП «БашИнком» льгот по всем видам налогов не применило.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами ООО НВП «БашИнком» на отчетную дату не имеет.

3.8. Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатели	2021 года	2020 года
Прочие доходы	69449	51259
В том числе:		
Восстановлен резерв в части погашенной дебиторской задолженности	63626	49993
Излишки		
Списание дебиторской задолженности		
Прочие доходы	5823	701
Курсовые разницы		565
Штрафы за нарушение договора		
Прочие расходы	79984	56282
В том числе;		
Благотворительность	243	393
Госпошлины		78
Материальная помощь за счет прибыли		
Курсовые разницы	134	
Представительские расходы		
Стоимость векселей		
Резерв по сомнительным долгам	63626	49993
Расходы связанные с реализацией прочего имущества		
Услуги банка	272	212
Прочие расходы	15709	5606
Штрафы		

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В 2021 году ООО НВП «БашИнком» изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние ООО НВП «БашИнком», не имеются.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Вид условного факта	Примечание
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебном разбирательстве
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Иск к поставщику не предъявлен

Получены претензии от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется	
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались	
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительства	Поручительство не выдавалось	
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется	
Риски неисполнения обязательств	Не имеется	
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	Обязательств не имеется	

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах»

ООО НВП «БашИнком» связанных сторон не имеет.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

ООО НВП «БашИнком» не прекращает свою деятельность

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».

ООО НВП «БашИнком» не участвует в совместной деятельности

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений». - нет

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной, если ее значение превышает 10% от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ №113-7/2011 « О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерба окружающей среде, и поэтому Общество отсутствует риск появления значительных обязательств

4.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № 113-8/2011 « О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

ООО НВП «БашИнком» не осуществляло НИОКР

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № 113-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион в котором осуществляет свою деятельность ООО НВП «БашИнком» социально стабилен. Географическое расположение ООО НВП «БашИнком» удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, автомобильный транспорт_

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества ООО НВП «БашИнком» незначительны

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью

Директор

Кузнецов В.И.

Главный бухгалтер

Уразбахтина Л.А.

Приложение 1

Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года
Исключит.право	11101	95	186
	11102		

Приложение 2

Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года
Здания	11501	41346	42844
Земельные участки	11502	2066	1883
Прочие основные средства	11503	102170	66977

Приложение 3

Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года
сырье и материалы	12101	178211	161000
готовая продукция	12102	82798	89380
товары	12103	50	104
затраты в незавершенной производстве	12104		7

Приложение 4

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года
расчеты с покупателями	12301	235899	177617
расчеты по соцстрахованию ПФ и ФСС	12302		368
расчеты с подотчетными лицами	12303		5
Разные дебиторы и кредиторы	12304	44665	26387
Прочие расчеты	12305	32284	27144

Приложение 5

Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года
расчеты с поставщиками	15201	408256	366001
налоги и сборы	15202	4777	3016
расчеты по оплате труда	15203	2532	11
прочие	15204	49397	9394
	15205		
	15206		
	15207		