

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Нью Оптимист»

ИНН/КПП 2901190738/290101001
ОГРН 1092901002611 ОКПО 88523183
пр.Никольский, дом 15, строение 53, г.Архангельск 163020
Телефон (8182) 42-18-01

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Нью Оптимист» за 2021 год

Информация об Обществе

ООО «Нью Оптимист» зарегистрировано ИФНС по г. Архангельску 18 марта 2009 года.

Основной государственный регистрационный номер 1092901002611.

Место регистрации юридического лица: г. Архангельск, проспект Никольский дом 15 строение 53.

Юридический адрес: г. Архангельск, проспект Никольский дом 15 строение 53.

Зарегистрированный уставный капитал общества на 01.01.2022г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен.

Учредитель - Герасимов П.А. (100%).

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2021 году по ОКВЭД:

33.15 - Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок

25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

На 31.12.21 г. среднесписочная численность работников - 124 человека.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Информация об исполнительном органе

Исполнительный орган Общества – директор. С 13.05.2009 г. должность директора занимает Шлыков В.В.

Информация о доходах и расходах

ООО «Нью Оптимист» осуществляет деятельность по ремонту и техническому обслуживанию судов и лодок. В 2021 году к доходам от основной деятельности организации относятся доходы, полученные от:

- ремонта и технического обслуживания судов и лодок - 102 637 тыс. руб.
- производства строительных металлических конструкций, изделий и их частей - 45 687 тыс. руб.

Сумма затрат по основной деятельности в 2021 году составила – 192 524 тыс. руб.

В 2021 году к внереализационным расходам относятся следующие расходы:

- Расходы по уплате госпошлины - 28 тыс. руб.
- Расходы по обслуживанию расчетного счета - 147 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам - 20 тыс. руб.

Информация о внеоборотных активах

Объекты основных средств, оплата по которым предусмотрена не денежными средствами, в 2021 году не поступали.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

В 2021 году введены в эксплуатацию основные средства на сумму 300 тыс. руб.

Состав ОС	На начало года	На конец года
Основные средства в организации	39 380	37 392
Строительство объектов основных средств	27 186	44 100
Арендованное имущество	8 107	4 504
ВСЕГО	74 673	85 996

Строительство объектов основных средств – это модернизация дока «Док-10», арендованное имущество – имущество в лизинге.

Информация о материально-производственных запасах

С 2021 года в организации применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Способ оценки материально-производственных запасов - по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В декабре 2021 года была проведена оценка МПЗ, результат инвентаризации: рыночная стоимость МПЗ не снизилась, МПЗ морально не устарели или не потеряли

свои первоначальные свойства. В результате было принято решение - Резерв под снижение стоимости запасов не создавать.

Информация о финансовых вложениях

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Сумма финансовых вложений на начало отчетного периода	Сумма финансовых вложений на конец отчетного периода	Проценты, начисленные в отчетном году, тыс.руб.
Предоставленные займы	400,00	0,00	

Информация о полученных кредитных и заемных средствах в 2021 году

тыс. руб.

Заимодавцы /Кредиторы	Дата погашения займа	Цель получения заемных средств	Проценты, начисленные в отчетном году	Задолженность по полученным заемным средствам на начало года	Задолженность по полученным заемным средствам на конец года	Сумма неполученных средств в соответствии с договором
Юридические лица	Более 12 месяцев	Пополнение оборотных средств	1 147	25 000	21 865	
Юридические лица	Более 12 месяцев	Пополнение оборотных средств		30 020	38 821	
Итого			1 147	55 020	60 686	

Информация об учете налога на прибыль за 2021 год

тыс. руб.

Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения	2 229
Налог на прибыль	- 1 970
Отложенный налог	128
Текущий налог на прибыль	2 099
Чистая прибыль отчетного периода	257

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» в ООО «Нью Оптимист» созданы следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам
- Резерв на оплату отпусков

тыс. руб.

Резервы под оценочные обязательства					
Наименование показателя	Остаток на 01.01.21	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.21
Резервы под условные обязательства,	1 297	20	236		1 081
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	1 297	20	236		1 081
Резервы предстоящих расходов, всего	358	8 869	8 403		824
в том числе на оплату отпусков	358	8 869	8 403		824

Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетностью, отсутствовали.

В соответствии с Учетной политики к событиям после отчетной даты относятся:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов общества.

Информация по отчетным сегментам

ПБУ 12/10 "Информация по сегментам" не применяется.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений в ближайшей перспективе прекращать деятельность.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

ООО «Оптимист»

ООО СМНУ»

ИП Герасимов П.А.

ИП Герасимов В.А.

Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Сумма операции в текущем году, тыс. руб.	Условия и сроки завершения операций	Форма расчета	Дополнительная информация
ООО «Оптимист»	Договоры, связанные с текущей деятельностью	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ООО «Оптимист»	Договор без-процентного займа	В соответствии с договорами	До полного исполнения обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ИП Герасимов В.А.	Договор без-процентного займа	В соответствии с договорами	До полного исполнения обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ООО «СМНУ»	Договоры, связанные с текущей деятельностью	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ИП Герасимов П.А.	Договоры, связанные с текущей деятельностью	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ИП Герасимов П.А.	Договор без-процентного займа	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность не погашена
ИП Герасимов В.А.	Договоры, связанные с текущей деятельностью	В соответствии с договорами	До полного исполнения сторонами обязательств	Любая форма расчетов в соответствии с законодательством	Задолженность погашена

Списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не осуществлялось.

Основные положения учетной политики организации

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общество применяет следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Способ начисления амортизации по основным средствам - линейный.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Способ начисления амортизации по нематериальным активам - линейный.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Способ оценки производственных запасов, товаров - по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

Способ оценки финансовых вложений – по фактической себестоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Учетная политика общества разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями и иными нормативными документами

Организация применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/25008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. Приказом Минфина России от 06.07.99 №43н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина России от 30.03.01 №26н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.99 № 32н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утв. Приказом Минфина России от 27.12.07 № 153н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина России от 06.10.08 № 107н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.02 № 126н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н;

Организация **не применяет** в виду отсутствия объектов учета следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утв. Приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 №115н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утв. Приказом Минфина России от 24.11.2003 №105н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н.

Перечисленные ПБУ применяются /не применяются с учетом вносимых дополнений и изменений

Информация о непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

При подготовке и составлении бухгалтерской отчетности у организации отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составляют 92 755 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год – 257 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер

29.03.2022г.



Шлыков Валерий Викторович

Гоголина Яна Александровна