Пояснение (дополнения)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НордШир» за 2021 год

1. Общие сведения об обществе

1 1 Общие сведения

Адрес 125040, г. Москва, ул. Нижняя, д. 14, стр. 1, этаж 1, комната 53..

Основной государственный регистрационный номер - 1207700130208;

ИНН 7714459593, КПП 771401001.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 20.03.2020..

Лицо, ответственное за организацию бухгалтерского учета и законность совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций в 2020 г.:

Мигаль Александр Сергеевич (ИНН 772305215022) - генеральный директор с 20.03.2020.

Действующие лицензии

Отсутствовали в 2021

Обособленные подразделения

В проверяемом периоде Общество не имело обособленных структурных подразделений.

Связанные стороны:

юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества - организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), в проверяемом периоде отсутствовали

Уставный капитал ООО «НордШир» по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 100 000,00 рублей.

1.2. Основным видом деятельности Общества является:

- 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий.» (классификатор ОКВЭД ОК 029-2014).

Коды статистики:

ОКПО 43885492
ОКАТО 45277556000
ОКТМО 45334000
ОКОПФ 12300;
ОКФС 16.

1.3. ООО «НордШир» является малым предприятием в соответствии с критериями малых предприятий, приведенными в ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». Общество не имеет в обращении своих ценных бумаг, попадающих под действие Федерального закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

2. Расшифровка отдельных показателей деятельности Общества

2.1. По состоянию на 31.12.2021 г. у ООО «НордШир» открыты следующие расчетные счета в учреждениях банка:

№ расчетного счета	Наименование банка	Корреспондентский счет	БИК	Дата открытия
40702810601000164681	ПАО ЗЕНИТ	30101810000000000272	044525272	13.11.2020г
40702810501040000837	ПАО СДМ Банк	30101810845250000685	044525685	28.10.2020

2.2. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса ООО «НордШир» за 2021 год.

«п.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности»

- «платежи, по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» в сумме 24 330 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 673 тыс. руб.;

- авансы выданные – 17 377 тыс. руб.;

- прочая – 5 280 тыс. руб.;

«п.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности»

Расшифровка строки 1410 «Заменые средства» в сумме 27 090 тыс. руб., в том числе:

- займ от ООО «Валенсия» - 2 586 тыс. руб.;

-Займы от ООО «Виллена» - 24 504 тыс. руб;

«п.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности»

- расчеты с поставщиками и подрядчиками, а также с прочими поставщиками и подрядчиками – 2 291 тыс. руб.;

- авансы полученные – 0 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и взносам – 11 тыс. руб.;

- прочая (расчеты с персоналом по оплате труда) – 16 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах ООО «НордШир» за 2021 год.

2.3. Выручка за 2021 год от реализации товаров, работ и услуг (строка 2110) составила 0 тыс.руб..

2.4. Общие затраты Общества на реализацию товаров, работ (услуг) в 2021 году составили 0 тыс.руб.

Согласно решению Общего собрания участников по итогам работы Общества за 2021 год, дивиденды не начислялись и не выплачивались

2.5. Стоимость чистых активов, рассчитанная в порядке, установленном совместным письмом от 29.01.2003 года Минфина России № 10н и ФКЦБ № 03-6/пз «Об утверждении порядка оценки чистых активов акционерных обществ» составила 275 тыс. руб. на 31.12.2020г и 275 тыс. руб. на 31.12.2021г

3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

3.1. Общество как субъект малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"(ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ), ПБУ 4/99, Приказам Минфина России № 66н и другими нормативно-правовыми актами, регулирующими порядок бухгалтерского учета.

Общество представляет в налоговый орган по месту своего нахождения, а также в случае необходимости другим заинтересованным пользователям бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерского баланса;

- отчета о финансовых результатах;

- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результата

Бухгалтерская отчетность составлена по российским правилам составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляла бухгалтерия.

Бухгалтерский и налоговый учет велся с применением специальной бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор ООО «НордШир», в соответствии с п.1 ст.7 Закона «О бухгалтерском учете».

3.2. Обществом была сформирована и утверждена генеральным директором учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год (от и учетная политика для целей налогообложения на 2020 год с учетом особенностей его деятельности. Учетная политика была сформирована на основании требований законодательства, нормативных правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет, и не устанавливала никаких особенностей учета, отличных от общепринятых.

3.3. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

3.4. Срок полезного использования НМА определять исходя из предполагаемого срока его использования, но не более 20 лет. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия, установленного для него законом или договором.

3.5. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете (без учета счетов 15 и 16) по фактической себестоимости состоящей из суммы фактических затрат на приобретение. Методом списания себестоимости МПЗ считать - по себестоимости каждой единицы.

3.6. Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

3.7. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99).

3.8. Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам относятся:

- Амортизационные отчисления по производственному оборудованию;;
- Заработная плата производственного персонала, отчисления в ПФР, ФСС;
- Услуги сторонних организаций непосредственно связанные с выполнением договоров;
- Затраты на сырье и материалы;
- Общепроизводственные расходы.

3.9. Резервов под снижение стоимости материальных ценностей, образуемых за счет финансового результата, в 2020 году не формировалось.

Это связано с тем, что у Общества отсутствовали материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых существенно снизилась.

3.10. Учетной политикой предусмотрено создание следующих резервов.

А) Резерв под снижение стоимости материалов.

В случаях снижения стоимости материалов создается резерв под снижение стоимости материалов. Резерв не создается по материалам,

используемым при выполнении работ, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость соответствует или превышает их фактическую стоимость

Б) Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

С этой целью на конец каждого отчетного (налогового) периода проводится инвентаризация задолженности перед организацией, возникшей в связи с выполнением работ (реализацией товаров, оказанием услуг).

По результатам инвентаризации на конец каждого отчетного (налогового) периода производятся:

1) отчисления в резерв, которые учитываются в составе внереализационных расходов текущего отчетного (налогового) периода;

2) списание резерва на покрытие безнадежных долгов.

Предельный размер резерва (отчислений в него) составляет 10% от выручки отчетного (налогового) периода,

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. Перенесенная сумма резерва вычитается из суммы резерва, определенной по результатам инвентаризации на конец следующего отчетного периода. Результат вычитания (разность) включается в прочие расходы следующего отчетного периода.

3.12. При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности показатель признаётся существенным, если его стоимостная оценка превосходит 5% от стоимости активов баланса, либо если без знания о нем заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов её деятельности.

3.13. При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи отчетности не менее чем на 10% и может значительно повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период.

3.14. В соответствии с требованиями ст. 19 закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ ООО «НордШир» организовало и осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, в том числе внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Для этого разработано и применяется Положение о внутреннем финансовом контроле (приложение к учетной политике).

Вместе с тем, руководство допускает возможность операционных рисков – рисков, возникающих вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. С помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Общество может управлять такими рисками.

Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки и мониторинга.

4. Общество как субъект малого предпринимательства:

- не представляет информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности;

- не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности;

- вправе отражать в бухгалтерской отчетности любые последствия изменений учетной политики перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету;

- вправе исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода .

- вправе не отражать оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создавать резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.)

4. События после отчетной даты

4.1. ООО «НордШир» не располагает информацией о событиях, имевших место в период между последней датой отчетного периода и датой составления бухгалтерской отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в

бухгалтерскую отчетность ООО «НордШир» за 2020 год или раскрытия в ней дополнительной информации.

5. Информация об экологической деятельности.

Деятельность организаций в строительстве сопряжена с определенным риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество в 2020 году не выплачивало штрафы и какие-либо выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды. В связи с этим у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств в области экологической деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

6. Информация по непрерывности деятельности и прекращаемой деятельности

ООО «НордШир» не имеет планов или намерений на 2021 год, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Кроме того, ООО «НордШир» не имеет никаких планов прекращения какой-либо деятельности.

По оценке руководства ООО «НордШир» способно продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству Общества не известно ни о каких событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «НордШир» продолжать свою деятельность.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено ООО «НордШир».

7.1. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам,

задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

ООО «НордШир» осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

7.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. ООО «НордШир» внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам с привлечением экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

7.3. Репутационные риски

Руководство ООО «НордШир» считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции (работ, услуг), соблюдении сроков строительства, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как оказывающие умеренное влияние на операции Общества.

7.4. Риски влиянии коронавируса на деятельность Общества

COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность ООО «НордШир» осуществлять свою текущую деятельность и деятельность в

будущем. Карантинные меры не привели к какому-либо существенному нарушению или изменению условий основных договоров с контрагентами.

Общество предпринимает все необходимые меры для защиты здоровья сотрудников и сообщества, в котором функционирует. В связи с этим, у Общества не возникло необходимости внесения значительных изменений в систему бухгалтерского учета Общества, в действующую ИТ-систему и в перераспределение функциональных обязанностей должностных лиц.

По мнению руководства ООО «НордШир» оказанное влияние ситуации с COVID-19 не является существенным и не способно оказать влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год, а также на восприятие такой отчетности потенциальными заинтересованными пользователями.

Руководство Общества полагает, что при наличии всех вышеперечисленных рисков оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты 31.12.2021, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не было.

Между отчетной датой 31.12.2021 и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности произошло изменение хозяйственных условий, в которых ООО «НордШир» ведет свою деятельность, а именно непрогнозируемое существенное изменение волатильности на денежных рынках и рынках капитала, рынка ценных бумаг, курсов иностранных валют по отношению к рублю, ограничения на применение общепринятых способов перевода денежных средств в связи с введением новых санкций в отношении хозяйствующих субъектов Российской Федерации со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и других стран, а также ответных санкций, вводимых Правительством Российской Федерации. Указанные выше обстоятельства увеличивают риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Руководство ООО «НордШир» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют и не имеет существенных займов в иностранной валюте, не обеспеченных поступлением валютной выручки.

Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства могут отличаться от фактических результатов.

Информацией о других событиях, имевших место в период между последней датой отчетного периода и датой составления бухгалтерской отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2021 год или раскрытия в ней дополнительной информации ООО «НордШир» не располагает.

9. Информация о внутреннем контроле

9.1. В соответствии с требованиями ст. 19 закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ Общество организовало и осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, в том числе внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Для этого разработано и применяется Положение о внутреннем финансовом контроле (приложение к учетной политике).

Вместе с тем, руководство допускает возможность операционных рисков – рисков, возникающих вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам.

С помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Общество может управлять такими рисками.

Система внутреннего контроля Общества предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки и мониторинга.

В целях обеспечения сохранности активов Обществом по состоянию на 31.12.2021 году проведены:

Инвентаризация собственных основных средств;

Инвентаризация расчетов с контрагентами – дебиторами;

Инвентаризация производственно –материальных запасов.

Инвентаризация проводилась на основании приказа.

Результаты инвентаризации оформлены документами по установленной форме.

Отклонений при инвентаризации не выявлено. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете.

10. Прочая информация

10.1. ООО «НордШир» имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов ООО «НордШир» за долги.

10.2. В 2021 году ООО «НордШир» не совершало сделок, признаваем в соответствии с Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления принявшего решение об ее одобрении.

Генеральный директор
ООО «НордШир» Мигаль Александр Сергеевич

«30» марта 2022 г.