ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ИНСТЕРДОР»
за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНСТЕРДОР» за 2021 год, сформированной организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общие сведения об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ИНСТЕРДОР»
Сокращенное наименование – ООО «ИНСТЕРДОР»
Юридический адрес / Фактический адрес - 238150, Российская Федерация, Калининградская область, г.Черняховск, ул. 22 Января, д.10, литер/этаж Б/1, кабинет 1.
ООО «ИНСТЕРДОР» зарегистрировано в ИФНС №2 по Калининградской области 11 августа 2020г., ОГРН 1203900010060, ИНН 3914024680, КПП 391401001.
Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей - оплачен полностью.
Учредителем является Логиновский Андрей Владимирович (доля в уставном капитале – 100%), генеральный директор. Он же является конечным бенефициарным владельцем.
Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные банковские счета, печать со своим полным фирменным наименованием.
Численность сотрудников на 31 декабря 2021г. – 1 человек.
Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.
Основной вид деятельности организации по ОКВЭД 2: 52.21.22 - Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и магистралей.
Также 52 дополнительных видов деятельности.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами.
Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программного комплекса «1С».
Типовые формы бухгалтерской отчетности соответствуют формам, разработанным и утвержденным Министерством финансов РФ.
Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
Определен линейный метод амортизации ОС.
Переоценка объектов основных средств не проводится.
Финансовый результат от реализации товаров (работ и услуг) определяется по отгрузке.
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как – оргтехнику и расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
Расходы будущих периодов списываются на себестоимость равномерно в течении всего периода к которому эти расходы относятся.
Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей (на оплату отпусков).

Нематериальные активы

В ООО «ИНСТЕРДОР» отсутствуют Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Финансовые вложения

В течение 2021 года ООО «ИНСТЕРДОР» финансовых вложений не делало.

Запасы

Запасов в залоге нет.

Информация о доходах и расходах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИНСТЕРДОР» за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели отчета о финансовых результатах за 2021 год
Чистый убыток составил 225 018 рублей.
Выручка за 2021 год - 0 руб.
Прочие доходы (% от банка) - 0 руб.
Управленческие расходы – 362 747 руб.

В том числе: материальные расходы - 6 874
оплата труда - 225 000
внебюджетные фонды - 63 763
аренда - 40 710
охранные услуги - 26 400

Итого по элементам затрат (руб.) - 362 747

Проценты по займам к уплате – 16 915 руб.
Прочие расходы (комиссия банка) – 21 287 руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения - 201 руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

Денежные средства – 33 655 руб.
Финансовые и другие оборотные активы – 718 261 руб.
В том числе: дебиторская задолженность – 715 125 руб.
расходы будущих периодов – 3 136 руб.
Капитал и резервы – (166 202) руб.
В том числе: уставный капитал – 10 000 руб.
резервный капитал – 1 500 руб.
нераспределенная прибыль (убыток) – (177 702) руб.
Кредиторская задолженность – 1 203 руб.

В том числе: поставщики и подрядчики –1 002 руб.
налог УСН – 201 руб.
Кредиторская задолженность краткосрочная, просроченной задолженности нет.

Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Сведения об отдельных активах
В целях осуществления основной деятельности организация арендует у ОАО «Черняховский «Райавтодор» кабинет в здании конторы по адресу Калининградская область, г. Черняховск, ул. 22 Января, д.10 для использования под офис.
Остаток на конец отчетного года полученных в аренду основных средств (счет 001), числящихся за балансом предприятия составляет 470 000 руб.

Обязательства выданные
Обеспечение гарантийных обязательств согласно Контракта №76/2020 от 30.09.2020г.
"Благоустройство дворовой территории многоквартирного жилого дома по ул.Ленина,8 в г.Славске Калининградской области" выдано в пользу Администрация МО "Славский ГО".
По условиям Контракта обязательства выданы сроком на 5 лет.
Остаток на 31 декабря 2021г. обязательств выданных (счет 009), числящихся за балансом предприятия составляет 236 740 руб.

Финансовая деятельность

Сведения о кредитах и займах
Для ведения финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Черняховский «Райавтодор» предоставил ООО «ИНСТЕРДОР» денежные процентные займы на общую сумму 900 000 руб., в том числе:
- 200 тыс. руб. Договор денежного займа №18.1-03-2021 от 18.03.2021г.
- 200 тыс. руб. Договор денежного займа №10-06-2021 от 10.06.2021г.
- 500 тыс. руб. Договор денежного займа №21-12-2021 от 21.12.2021г.
Расход в виде процентов от полученных займов за 2021 год составил 16 915 руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 715 125 руб.,
в том числе:

прочие дебиторы и кредиторы
- 236 740 руб. - Администрация МО «Славский городской округ» *Обеспечение гарантийных обязательств по Контракту №76/2020 от 30.09.2020г."Благоустройство дворовой территории многоквартирного жилого дома по ул.Ленина,8 в г.Славске Калининградской области"*
- 430 375 руб. – ООО «ДИ-2» *Аванс по договору №18-21от 22.12.2021г. За разработку комплекта рабочих материалов и проектной документации "Предпроектное предложение по "Туристическому комплексу "Бобры"*
- 48 000 руб. – ООО ЧОО «ГБ-Р» *Предоплата за охранные услуги по Договору ГБР206/Ф-22 от 01.01.2022г. за январь 2022г.*
Просроченной дебиторской задолженности нет.

События после отчетной даты
На дату составления отчетности события после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности
Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

Инвентаризация

По состоянию на 31.12.2021г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Отклонения данных инвентаризации от данных бухгалтерского учета не выявлены.

Затраты на энергоресурсы отсутствуют.

Оценка влияния последствий пандемии COVID-19 на деятельность Общества.

В отчетном периоде пандемия COVID-19 не оказала негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании. Так же отсутствует негативное влияния пандемии COVID-19 на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельности в будущем.

Общество подтверждает, что COVID-19 не оказал влияние на восприятие бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год потенциальными пользователями.

Оценка влияния обострения геополитического конфликта в Украине.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.
Указанные выше обстоятельства могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, тем не менее Общество планирует исполнять свои обязательства в полном объеме.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Генеральный директор А.В. Логиновский

Главный бухгалтер О.В. Меланич