

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью НПФ «Гарант»

1.2. Уставный капитал организации составляет 10000 руб. По состоянию на 31.12.2021 года оплачен полностью.

1.3. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2021 составляет 8 человек.

1.5. Исполнительный единоличный орган общества:

Ф.И.О.	Должность
Бугаков Павел Иванович	директор

1.6. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.7. Основным видом деятельности является проектные и монтажные работы.

1.8. Сведения о бенефициарных владельцах - Бугаков Павел Иванович.

1.9 Имеет 2 филиала в г. Москва и г. Новокузнецк.

1.10 В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» Общество отнесено к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики организации.

2.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется лично руководителем.

2.2 Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия предприятия".

2.3 Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов; первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

2.4 Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

2.5 К основным средствам (ОС) относятся активы, стоимостью более 40 тыс. рублей, и удовлетворяющие критериям отнесения актива к ОС, согласно ПБУ 6/01. Амортизация по всем ОС начисляется ежемесячно, линейным способом. Переоценка ОС не производится.

2.6 Материально-производственные запасы (МПЗ) при приеме учитываются по фактическим ценам. Учет МПЗ ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

2.7 Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

2.8 Оценочные обязательства с предстоящей оплатой отпусков не начисляются.

2.9 Резерв под обесценение материальных ценностей не создается.

2.10 К доходам от обычных видов деятельности относятся все доходы, за исключением доходов от реализации или иного выбытия основных средств и ценных бумаг (ЦБ). Доходы от реализации или иного выбытия основных средств и ЦБ относятся к прочим доходам. Доходы от обычных видов деятельности аккумулируются на счете 90 «Выручка от продаж», Доходы от реализации или иного выбытия основных средств - на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.11 Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90. Расходы по обычным видам деятельности состоят из следующих статей затрат:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;
отчисления на социальные нужды;
амортизация;
прочие затраты.

2.12 Прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». К ним относятся Доходы от реализации или иного выбытия основных средств и ЦБ, Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, Курсовые разницы, прочие расходы. Учет расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.13 Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.14 Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам на производство.

2.15 Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

3. Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс. руб.	Примечания
Основной управленческий персонал организации		Оплата труда и страховые взносы	255	

4. COVID 19: Компания не входит в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Факторы, существенно повлиявшие на финансовый результат по вышеуказанной причине - приостановка в операционной деятельности, нарушении условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал и др.

Государственная помощь не оказывалась. Освобождение от уплаты налогов не использовалось. Режим нерабочих дней не применялся. Затраты на СИЗ и дезинфекцию Компания несла самостоятельно.

5. Риски хозяйственной деятельности:

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

1.1 Страновые и региональные риски.

Указанные виды рисков отсутствуют.

1.2 Правовые риски.

Организация является участником судебных процессах. Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, малы, т.к. организация не ведет обширной деятельности.

1.3 Финансовые риски.

Организация имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги.

1.4 Кредитные риски.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в

том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В сложившейся экономической ситуации кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью.

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

Подход организации к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

1.6 Общество, как и все организации, осуществляющие деятельность на территории Российской Федерации, подвержено инфляционным рискам. Изменение уровня инфляции может сказываться на рентабельности организации и результатах ее деятельности.

Директор ООО НПФ «Гарант» Бугаков П.И.