ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ИНТ» за 2021 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТ» (далее по тексту Общество) зарегистрировано 14 октября 1993 года ОГРН № 1025001819413 (свидетельство о постановке на учет от 24.10.1993).

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5017008078

Код причины постановки на учет (КПП): 770101001

Полное наименование на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «ИНТ».

Сокращенное наименование на русском языке – ООО «ИНТ».

Основной вид финансово-хозяйственной деятельности (ОКВЭД) - 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

Общество зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2021	На 31.12.2020
19 чел.	18 чел.

Общество зарегистрировано по адресу (местонахождение):

101000, город Москва, пер. Потаповский, 8/12 корпус 1, пом. 1 ком.3

Почтовый адрес:

101000, город Москва, пер. Потаповский, 8/12 корпус 1, пом. 1 ком.3

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений.

2. Аудитор Общества

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Эксперт-Центр» ОГРН 1025001814353. Местонахождение: 143500, Московская область, г.Истра, ул. Пролетарская, д.1. ООО Аудиторская фирма «Эксперт-Центр» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» за основным регистрационным номером ОРНЗ 11206026393.

3. Информация о правилах формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Принятые методы и формы составления отчетности за 2021 год обеспечивают сопоставимость данных за отчетный период, а факты неприменения правил бухгалтерского учета в случае, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние учета и финансовые результаты деятельности компании, отсутствуют.

Бухгалтерский учет ведется сторонней организации по договору об оказании услуг бухгалтерского обслуживания. Контроль правильности ведения бухгалтерского учета и формирование отчетности осуществляет главный бухгалтер общества.

У общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности компании.

В соответствии с п. 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформляются в табличной и текстовой форме.

Учетная политика ООО «ИНТ» утверждена приказом директора № 99 от 30.12.2020 г. В течение 2021 года изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика общества сформирована на основании действующих нормативных актов с соблюдением всех допущений и требований.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Стоимость покупных товаров формируется исходя из цены приобретения товаров без НДС, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, а также с учетом таможенных пошлин и сборов в случае приобретения товара у поставщика-нерезидента.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по средней стоимости.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. и методикой, установленной в учетной политике.

Отдельные положения учетной политики раскрыты ниже в разделах.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом проведена инвентаризация активов на 23 декабря 2021 и обязательств по состоянию на 31 декабря 2021.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

При детализации статей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Все показатели приведены в тысячах рублей.

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов классифицируются активы, соответствующие условиям п. 3 ПБУ 14/2007, а именно:

объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;

у организации есть право на получение этих выгод и при этом ограничен доступ иных лиц к таким выгодам;

объект может быть отделен от других активов;

объект предназначен для использования в течение периода свыше 12 месяцев;

организация не планирует продать актив в течение 12 месяцев;

первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена;

у объекта нет материально-вещественной формы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объектов к учету. В случае, когда срок полезного использования не указан в документации, он устанавливается самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с информационной, научной, технологической и экономической целесообразностью, или 20 лет, если затруднительно определить срок полезного использования данного нематериального актива (п. 17 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления производятся по однородным группам нематериальных активов линейным способом в течение срока полезного использования.

В отчетном периоде приобретались активы, классифицированные в качестве нематериальных.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

Вид нематериальных активов	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Домен организации drivems.ru	23	-
Сайт организации drivems.ru	182	-
Сайт организации Intmsk.ru	24	39
Итого	**229**	**39**

4.2. Основные средства

К основным средствам организации относятся активы сроком использования более 12 мес. и первоначальной стоимостью свыше 40 000 руб. В составе основных средств организации отражены автотранспорт, компьютерное оборудование, мебель, приборы и инструмент, удовлетворяющие критериям основных средств.

Стоимость основных средств в 2021 году не переоценивалась.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб. в бухгалтерском учете отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

В проверяемом периоде Общество арендовало нежилые помещения по договорам аренды:

- Договор аренды нежилого помещения № 1-2021 от 08.01.2021г. ООО «Рейн», 43,7 м2.

- Договор аренды нежилого помещения №1/2021 от 08.01.2021г. с ИП Отрашкевич В.В. 108,5 м2.

- Договор аренды складского помещения №35/20 от 01.12.2020г., № 46/21 от 01.11.2021г. с ООО «Альянс Строй» 641,3 м2.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Офисное оборудование	2021	4 209	(2 680)
	2020	3 829	(1 915)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	55	(55)
	2020	55	(55)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	1 281	(347)
	2020	585	(271)
Транспортные средства	2021	10 914	(5 402)
	2020	7 342	(3 315)
Другие виды основных средств	2021	197	(20)
	2020	-	-
Основные средства - всего	**2021**	**16 656**	**(8 504)**
	2020	**11 811**	**(5 556)**

4.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190) бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражены Права пользования результатами интеллектуальной деятельности сроком использования более 12 месяцев:

Наименование показателя	Период	Величина
Права пользования результатами интеллектуальной деятельности сроком использования более 12 месяцев	**2021**	**265**
	2020	**-**

4.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, выбытие осуществляется по средней себестоимости.

Инвентаризация товаров на складах проведена и подтверждена инвентаризационной описью по состоянию на 23.12.2021 г.

Резерв под обесценение материально–производственных запасов не создавался.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Период	Балансовая стоимость
Материалы и запасные части	2021	3 159
	2020	3 568
Товары на складе	2021	159 142
	2020	176 142
Товары, отгруженные без перехода права собственности	2021	146
	2020	391
Расходы на продажу (остаток распределяемых транспортных расходов)	2021	722
	2020	234
Запасы - всего	**2021**	**163 169**
	2020	**180 335**

4.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование показателя	Период	Величина
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	11 811
	2020	4 380

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	2 000
	2020	67 262
Прочая задолженность	2021	19 857
	2020	25 731
Дебиторская задолженность - всего	**2021**	**33 668**
	2020	**97 373**

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	Период	Величина
Резерв по сомнительным долгам	**2021**	**(16 111)**
	2020	**(11 731)**

4.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Наименование показателя	Период	Величина
Расчетные счета	2021	45 305
	2020	62 799
Валютные счета	2021	8 320
	2020	3
Прочие специальные счета	2021	22
	2020	18
Денежные средства - всего	**2021**	**53 647**
	2020	**62 820**

4.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	Период	Величина
Расходы по страхованию	2021	859

	2020	76
Прочие расходы будущих периодов со сроком использования до 12 месяцев	2021	231
	2020	187
Прочие оборотные активы - всего	**2021**	**1 090**
	2020	**263**

4.8.Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена общая сумма кредиторской задолженности, не погашенная по состоянию на отчетную дату:

Наименование показателя	Период	Величина
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	124 489
	2020	101 051
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	2021	48 591
	2020	207 232
Расчеты по налогам и взносам	2021	1 595
	2020	27 213
Прочая задолженность	2021	-
	2020	2 400
Кредиторская задолженность - всего	**2021**	**174 675**
	2020	**337 896**

5. Оценочные обязательства

В составе показателя «Оценочные обязательства» по строке 1430 отражена сумма начисленных в соответствии с учетной политикой долгосрочных оценочных обязательств.

Наименование показателя	Период	Величина
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	**2021**	**44 739**
	2020	**-**

В составе показателя «Оценочные обязательства» по строке 1540 отражена сумма начисленных в соответствии с учетной политикой краткосрочных оценочных обязательств.

Наименование показателя	Период	Величина
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	**2021**	**32 062**
	2020	**464**

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на

31 декабря отчетного года определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец года каждого работника, среднедневного заработка работника (исходя из методики расчета среднедневного заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от реализации товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовом результате за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

По строке 2110 отражена выручка от реализации товаров и услуг по ремонту, сервисному обслуживанию и пр.:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Выручка от реализации	2 117 194	1 347 266

6.2.Себестоимость продаж

По строке 2120 в составе себестоимости продаж отражена себестоимость покупных товаров, реализованных в отчетном периоде.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Себестоимость продаж	(1 563 354)	(1 003 223)

6.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 в составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», субсчет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Расходы на продажу в соответствие с учетной политикой полностью относятся на расходы, уменьшающие доходы от реализации в данном отчетном периоде, за исключением транспортных расходов, подлежащих распределению исходя из реализации и остатка нереализованного товара на складе.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Коммерческие расходы	(410 141)	(255 782)

6.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Проценты, начисленные банками на остаток денежных средств на расчетном счете, по депозитным договорам	3 787	2 082
Проценты, начисленные к получению по выданным займам	676	751
Проценты к получению - всего	**4 463**	**2 833**

6.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты, начисленные за пользование полученными займами, кредитами банка.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Проценты к уплате - всего	**-**	**(88)**

6.6. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Положительные курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	8 356	7 457
Премии (бонусы), начисленные поставщиками за выполнение плана продаж	15 630	11 877
Доходы от реализации материалов, запасных частей	2 081	6 222
Восстановлены ранее созданные резервы	11 752	24 086
Прочие внереализационные доходы	5 345	20 972
Прочие доходы - всего	**43 164**	**70 614**

6.7. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Отрицательные курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	(18 142)	(11 468)

Расходы, связанные с реализацией материалов, запасных частей	(1 330)	(4 843)
Начислены резервы в соответствие с учетной политикой	(42 181)	(18 409)
Расходы на услуги банков	(977)	(1 216)
Прочие внереализационные расходы	(1 855)	(717)
Прочие расходы - всего	**(64 485)**	**(36 653)**

6.8. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах отражена сумма чистой прибыли общества.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	126 841	124 967
Налог на прибыль	(25 829)	(24 919)
Чистая прибыль	**101 012**	**100 048**

7. Отчет об изменении капитала

Уставный капитал общества полностью оплачен, совпадает с величиной уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах на сумму 10 тыс. руб.

Увеличение чистых активов Общества связано с увеличением нераспределенной чистой прибыли в течении отчетного 2021 года.

Величина нераспределенной прибыли составляет:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль	**23 727**	**8 715**

8. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ИНТ»:

Отрашкевич Виктория Викторовна – единственный участник общества, бенефициарный владелец.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ИНТ»:

ЗАО «ЗАРЯ» 143912, Московская обл., Балашихинский район, г. Балашиха, Ласточкин проезд, владение 6

ООО «АльянсСтрой» 143922, Московская обл., Балашихинский район, г. Балашиха, Ласточкин проезд, владение 6

ООО «Рейн» 101000 г. Москва, Потаповский пер., д. 8/12, к. 1, эт. 1, пом. 1, ком. 1.

Субъекты, на которые ООО «ИНТ» оказывает влияние, либо контролируемые ООО «ИНТ», отсутствуют.

9. Воздействие COVID-19 на финансовое положение и результаты деятельности Общества

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию коронавируса COVID-19 пандемией. Распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали и продолжают оказывать огромное влияние на экономику.

Кроме того, имело место ослабление национальной валюты (российского рубля) на фоне снижения стоимости нефти, а также снижение биржевых индексов, падение стоимости ценных бумаг.

В течение 2021 года обществом постоянно проводился мониторинг и оценка потенциальных финансовых последствий указанных событий. Руководство общества оперативно оценивало финансовое положение и принимало меры по сохранению устойчивости бизнеса. В результате, эпидемия коронавируса COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности общества.

10. Раскрытие информации о рисках

Общество осуществляет свою деятельность в условиях нормального хозяйственного риска.

Общество не вкладывает денежные средства в высоко рисковые ценные бумаги.

Общество не является участником фондового рынка.

Общество несет риск, связанный с неисполнением контрагентами своих обязательств перед обществом. Общество проводит работу по недопущению возникновения просроченной дебиторской задолженности.

Общество несет риск ухудшения ликвидности. Риск означает неспособность общества своевременно выполнить свои обязательства по платежам. Для снижения риска потери ликвидности обществом ведется четкое планирование входящих и исходящих денежных потоков. С целью поддержания ликвидности на должном уровне усилен контроль за использованием оборотных средств.

Общество несет риски изменения налогового законодательства, другие изменения законодательства РФ.

11. События после отчетной даты с февраля 2022 года

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве

некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор ООО «ИНТ» Шаров Д.А.

29 марта 2022