



ООО «Норд-Хим»

Юридический адрес:

190020, г. Санкт-Петербург, Бумажная ул. дом 9, корпус 1
литер А, помещение 431, этаж 4

Почтовый адрес:

190020, г. Санкт-Петербург, Бумажная ул. дом 9, корпус 1
литер А, помещение 431, этаж 4

ОГРН 1127847095749 ИНН 7839458147 КПП 783901001

Р/с 40702810100024501323 в ЗАО «ЮниКредит Банк» к/с 30101810800000000858 БИК 044030858

ООО «Норд-Хим»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2021 год.

<i>Краткая характеристика деятельности</i>	
1	Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату – 3 (три) человека.
2	Генеральный директор – Сметанина Любовь Сергеевна
3	Специализация компании – поставка химического сырья, включая присадки к смазочным маслам и топливу. Мы осуществляем подбор наиболее эффективных присадок к дизельному топливу, мазутам, вакуумному газойлю и сырой нефти. Так же в нашем ассортименте присутствуют различные базовые масла, триоксид молибдена, молибдат аммония, поверхностно активные вещества и другие продукты.
4	Бухгалтерская Отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
5	Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, с соответствующим обоснованием в отчетном периоде не было.
6	Событий повлиявших на непрерывность деятельности организации не было.
7	Расходы на энергетические ресурсы включены в ставку арендной платы, данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов у организации отсутствуют.
<i>Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой</i>	
8	Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.
9	Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
10	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов - списание сумм произведенных расходов с дебета 26 и 44 счетов в кредит 90.08 и 90.07 соответственно.

11	Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.
12	Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Для отдельных групп основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.
13	В организации установлен линейный способ начисления амортизации.
14	Приобретенные товарно-материальные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости.
15	К фактическим затратам на приобретение товарно-материальных ценностей относятся: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику; - таможенные пошлины; - затраты по заготовке и доставке товарно-материальных ценностей до склада; - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товарно-материальных ценностей.
16	Организация осуществляется списание материалов и товаров используя метод средней себестоимости
17	Организация формирует оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам.
18	Установлен порядок детализации показателей по статьям отчетности - более 10%
События после отчетной даты	
19	Событий существенно повлиявших на финансовое положение организации на момент сдачи финансовой отчетности нет.
20	Дивиденды за отчетный год на момент формирования отчетности не объявлены.
21	Событий после отчетной даты подлежащих оценке в денежном выражении у организации нет.
Основные средства	
	Изменения стоимости ОС не было.
	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации, у организации отсутствуют.
	Изменений оценочных значений - сроков полезного использования либо ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования ОС, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период у организации нет.
	Изменений оценочных значений - сроков полезного использования либо ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования ОС, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, если оценка влияния изменения возможна, либо факт невозможности такой оценки - у организации нет.
	Основных средств и иных внеоборотных активов, обремененных залогом, а также ограничения использования, возможности использования для ведения обычной деятельности, условий определения залоговой суммы - у организации нет.
22	Основных средств и иных внеоборотных активов, обремененных залогом - у организации нет.
Материально-производственные запасы	
	Необходимость создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей у организации отсутствует. В связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Общество внесло изменения в учетную политику. Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В составе запасов Общества признаны товары для перепродажи и материалы. Запасы оцениваются на отчетную

	<p>дату по наименьшей из следующих величин:</p> <p>а) фактической себестоимости запасов;</p> <p>б) чистой стоимости продажи запасов.</p> <p>В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).</p> <p>Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.</p> <p>Запасы списываются:</p> <p>а) одновременно с признанием выручки от их продажи;</p> <p>б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;</p> <p>в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов. Расходы от списания запасов в соответствии с подпунктом "а" учитываются обособленно от расходов от списания запасов в соответствии с подпунктами "б" и "в".</p> <p>Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:</p> <p>а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;</p> <p>б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.</p>
23	Изменения способов оценки материально - производственных запасов в организации не было.
24	Переданных в залог материально - производственных запасов у организации нет.
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	
	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям у организации отсутствуют.
26	Оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам, в большей части, будет использовано в 2022 году.
Расчеты по налогу на прибыль	
27	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности отсутствуют.
28	Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, не повлияли на расчет налога на прибыль текущего года.
29	Изменения налоговых ставок по сравнению с предыдущим годом не было.
30	Списание сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства у организации не было.
31	Доходов не учтенных при исчислении прибыли за отчетный год у компании нет.
32	Прочие расходы, не зачисленные на счет прибылей за отчетный год у компании отсутствуют.
Дебиторская задолженность	
33	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода отсутствует.
34	За отчетный год списанной задолженности нет.
35	Просроченной или нереальной к взысканию задолженности нет.
36	Вся дебиторская задолженность на конец отчетного периода краткосрочная.
Кредиторская задолженность	
	Вся кредиторская задолженность на конец отчетного периода краткосрочная.
37	Просроченной кредиторской задолженности нет.
Существенные ошибки	
38	Существенных ошибок в отчетном периоде нет.
Прочая информация по отчетности	
39	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в организации отсутствуют.
40	Любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей у организации отсутствуют.

41	Полученного в залог имущества за отчетный период у компании нет.
42	Выданных векселей у компании нет.
43	Денежных средств недоступных для использования у компании нет.
44	Средств в аккредитивах у организации нет.
45	Величина чистых активов на конец отчетного периода 129 562 тыс.руб.
	<p><u>Финансовые риски:</u> В процессе ведения деятельности могут возникнуть следующие риски: - риск снижения курса рубля к курсу евро, так как Общество импортирует товар из-за рубежа (Великобритания) и покупает иностранную валюту (евро) для осуществления платежей за товар. - некоторая часть дебиторской и кредиторской задолженности Общества, выражена в иностранных валютах и подвержена валютному риску. Указанные операции выражены в евро.</p>
	<p><u>Рыночные риски:</u> Ухудшение экономической ситуации в 2021 году и 2022 году сказалось на росте операционных показателей Общества. Общество не может достоверно оценить влияние негативного изменения макроэкономических условий в текущем периоде. Несмотря на экономический спад и снижение деловой активности в результате существенного повышения обменного курса евро, доллара и трудностей в глобальной цепочке поставок, которые способствовали увеличению стоимости товаров, руководство считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.</p>
	<p><u>Правовые риски:</u> Общество является участником внешнеэкономической деятельности. В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на основе строгого соответствия налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.</p>
46	При заполнении <Отчета о движении денежных средств> за 2020 и 2021 год суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, указаны без учета налога на добавленную стоимость.

Генеральный директор

Сметанина Л.А.

30.03.2022г.