

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ИНСТА» за 2021 год.

1. Общие сведения.

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «ИНСТА»

Сокращенное наименование организации ООО «ИНСТА»

Дата государственной регистрации 06.11.2020 г., ОГРН 1206800006643

Место нахождения общества: 393190, г. Тамбовская область, г. Котовск, ул. Свободы, д.1

Вид осуществляемой деятельности: торговля оптовая не специализированная

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 13 человек.

Органами управления Общества является генеральный директор Даценко Олег Валерьевич с 06.11.2020 г.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 000 тыс. руб.

2. Учетная политика.

Положение об учетной политике на 2021 год, утвержденное приказом №б/н от 31 декабря 2020 года определяет организационную форму и методику бухгалтерского учета.

В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ 6/01.

Бухгалтерский учет материалов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008), в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости. Списание в производство производится по средней стоимости.

Запасы на конец отчетного периода оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Если фактическая себестоимость запасов будет больше чистой стоимости их продажи, это будет считаться обесценением запасов. При наличии признаков их обесценения создается резерв под обесценение.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности развернуто по каждому контрагенту в аналитике по видам заключенных с каждым контрагентом договоров.

По сомнительной к взысканию задолженности создается резерв по сомнительным долгам. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Выручка от реализации продукции для целей налогообложения признаётся по мере отгрузки товаров (работ, услуг).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация активов обязательств.

3. Краткая характеристика деятельности предприятия

Для ведения производственной деятельности Общество располагает административно-управленческим помещением на праве аренды. В 2021 г. приобретено оборудование для ведения производственной деятельности.

При отсутствии запасов в остатке проверка запасов на обесценение не проводилась, резерв под обесценение запасов не создавался.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы, понесенные для освоения нового вида деятельности в сумме 555 тыс. руб. Выработан механизм списания (равномерно, в течение года), при наличии дохода.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г составила 5 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам не создавался при отсутствии оснований. Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в 2021 году в связи с приобретением (созданием) запасов в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отсутствуют.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 13 тыс. руб.

За 2021 год отсутствовали операции по реализации продукции.

Размер налога на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2021 г. составляет – 0 тыс. рублей.

Начиная с 17.12.2020 ООО «ИНСТА» стало резидентом ТОСЭР на основании соглашения №16 «Об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития «Котовск». С 01.01.2020 для расчета страховых взносов применяются тарифы для резидентов ТОСЭР.

Чистая прибыль по итогам работы за 2021 год отсутствует.

4. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Полученных обеспечений обязательств и платежей на 31.12.2021 года у ООО «ИНСТА» отсутствуют.

5. Состав аффилированных лиц ООО «Легкая вода» по состоянию на 31.12.2021 г

На 31.12.2021 г. 100% доли в уставном капитале владеет физическое лицо Чернопятко А.С. (ИНН770170308759).

Генеральный директор Даценко Олег Валерьевич (единоличный исполнительный орган).

Связанными сторонами (связь через собственника) являются: АО Алмаз, ООО Легкая вода, ООО Основа, ООО Хегель.

В 2021 году Общество проводило операции с аффилированными лицами:

В 2021 г. получен беспроцентный займ от связанной стороны. Приложение представлено в виде таблицы.

п/п	Наименование контрагента	Задолженность по займу на 31.12.2021 г., тыс. руб.	получение/погашение, в тыс. руб.	Задолженность по процентам на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Начисление/погашение процентов в 2021 г., тыс. руб.
1	ООО Хегель	6 300	6 300 / 0	0	0 / 0
Итого		6 300		0	

Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала (1 человек), включая заработную плату и страховые взносы, составила 255 тыс. рублей. Выплаты носят краткосрочный характер.

6. Раскрытие информации в отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ, а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующих лет; данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду. В бухгалтерской отчетности за 2021 г. не допускался зачет между статьями активов и пассивов.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

7. Информация по судебным делам.

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «ИНСТА» не имеет незаконченных судебных дел и претензионных споров с контрагентами.

8. События после отчетной даты

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации на фоне проведения спецоперации РФ, в связи с введением мировым сообществом санкций в отношении РФ, а так же в отношении отдельных физических и юридических лиц, резкое увеличение ключевой ставки.

При этом, руководство ООО «ИНСТА» отмечают следующее:

- Общество не занимается внешнеэкономической деятельностью, не имеет внешних обязательств;
- Общество не является участником рынка ценных бумаг;
- рост ключевой ставки не окажет значительное влияние на осуществление хозяйственной деятельности Общества, поскольку привлечение новых кредитных ресурсов в ближайшее время нами не планируется.

Считаем, что указанные события существенным образом не повлияют на способность Общества непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Информация о влиянии ситуации с коронавирусом на финансово-хозяйственную деятельность

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

На текущий момент не существует рисков, способных оказать негативное влияние на возможность организации продолжать свою хозяйственную деятельность в обозримом будущем, в связи с влиянием COVID-19.

9. Непрерывность деятельности.

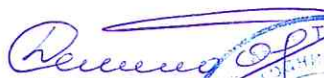
Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Нам так же не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

"31" марта 2022 г.

Генеральный директор

МП


Даченко О.В.

