

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1. ООО «Интрейдинг» зарегистрировано Администрацией Ярославского муниципального округа Ярославской области 02 июля 2002 года, ОГРН 1024601595042.

2. Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления хозяйственной деятельности.

3. Единоличным исполнительным органом Общества является директор ООО «Интрейдинг» - Балакин Игорь Геннадьевич.

4. Юридический адрес: 150008, г. Ярославль, ул. Клубная, д. 72б.

5. Согласно Уставу ООО «Интрейдинг» основным видом деятельности является производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы.

6. Среднесписочная численность персонала за 2021 год составила 133 человека.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерская отчетность Предприятия дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности организации в обозримом будущем, но не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год Предприятием подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом от 31.12.2019.

Основными элементами учетной политики Предприятия являются:

Основные средства.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.
- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
- Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

- В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Сырье и материалы

- Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя

фактическую себестоимость материалов без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Финансовые вложения

- При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам

- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года.
- Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
- Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Займы и кредиты

- Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Доходы и расходы

- Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями (операционными, внереализационными доходами) с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 или 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.
- В качестве расходов по основному виду деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по основному виду деятельности, которые отражаются на счете 20 «Основное производство».
- Общепроизводственные расходы учитываются на сч. 25 "Общепроизводственные расходы", которые списываются в состав расходов основного производства.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Бухгалтерская отчетность

- Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.
- Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства"

3. Изменение учетной политики

Изменений в учетной политике Предприятия в 2021 году не было.

4. Модификация показателей отчетности за 2021 год

В 2021 году модификация показателей не осуществлялась.

5. Связанные стороны

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Предприятия являются:

- Единоличный исполнительный орган – Балакин Игорь Геннадьевич,
- ИП Балакин Игорь Геннадьевич,
- ИП Балакина Татьяна Юрьевна,
- Балакина Ирина Игоревна – коммерческий директор.

6. Информация о деятельности организации

Основные показатели деятельности предприятия.

Наименование показателя	2021 год	2020 год	
Выручка всего	415 005	374 911	
Себестоимость всего	309 482	300 378	
В том числе: Амортизация	16 270	10 527	
Материальные затраты	219 185	232 853	
Расходы по оплате труда	63 818	14 445	
Прочие расходы	10 209	50 998	
Валовая прибыль (убыток) всего	105 523	74 533	

Организация не является участником совместной деятельности.
Операции в валюте отсутствуют.

7. Основные показатели отчетности

7.1. Основные средства

Наименование	Первоначальная стоимость	Введено в эксплуатацию в 2020 году	Амортизация	Балансовая стоимость
Здания и сооружения	93 435		57 598	35 838
Машины и оборудование	178 074	8 924	164 229	22 769
Транспортные средства	16 282	9 946	10 106	24 968
Земельные участки	3 341			3 341
Прочие	5 810	660	5 511	616

7.2. Запасы

Запасы на конец периода составили- 37 480 тыс. руб., в том числе:
Материалы- 38 784 тыс. руб.,
Затраты в НЗП – 16 984 тыс. руб.,
ГП – 14 238 тыс. руб.

7.3. Дебиторская задолженность

На начало периода ДЗ составила 49 097 тыс. руб., на конец периода 145 515 тыс. руб., в том числе:
Авансы поставщикам – 24 528 тыс. руб.,
Задолженность покупателей – 32 649 тыс. руб.

7.4. Кредиторская задолженность

На начало периода КЗ составила 124 769 тыс. руб., на конец периода 191 430 тыс. руб., в том числе:

Авансы покупателей – 5 779 тыс. руб.,

Прочая КЗ -6 812 тыс. руб.,

Задолженность поставщикам – 73 286 тыс. руб.

7.5. Заемные средства

На начало 10 282

Поступило в 2021 году 393 416 тыс. руб.,

Погашено за 2021 год – 386 969 тыс. руб.,

На конец периода – 16 729 тыс. руб.

8. Налог на прибыль

В 2021 году Обществом получена прибыль по бухгалтерскому учету до налогообложения в размере 2 984 тыс. руб. Налог на прибыль начислен в размере 1 653 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства

Резерв на предстоящую оплату отпусков

В соответствии требованиями п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», а также утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «Интрейдинг» создан резерв на предстоящую оплату отпусков. Сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 6 590 тыс. руб., отражена по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2019 величина резерва соответствовала 2 920 тыс. руб. Вся сумма резерва использована на выплату отпускных.

10. Капитал

7.1. Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года оставил 1 000 тыс. руб.

7.2. Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал общества по состоянию на 31.12.2021 составил 49 203 тыс. руб.

Резервный капитал в соответствии с уставом не создается.

11. События после отчетной даты

У Предприятия отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Предприятия и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

12. Информация о пандемии COVID-19

В течение 2021 года на хозяйственную деятельность Общества вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) влияние не оказала. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Директор ООО «Интрейдинг»

Балакин И.Г.