

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2022 г.
ООО «ИНТЕРЛЭНД»
355035, г.Ставрополь, Михайловское шоссе, 5

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Интерлэнд» зарегистрировано Постановлением Администрации г.Ставрополя за номером 0297/98 от 29.04.1998 г. (Свидетельство о государственной регистрации серия В 000945). Основной государственный номер 1022601937258 (Свидетельство серия 26 № 000718728) о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года от 09 сентября 2002г., выдано Инспекцией МНС России по Промышленному району г. Ставрополя. ИНН 2636029672, КПП 263601001.

Юридический адрес: Общество зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа по адресу: 355035, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Ставрополь, Михайловское шоссе, 5.

Почтовый адрес: 355035, Российская Федерация, Ставропольский край, г.Ставрополь, Михайловское шоссе, 5.

Уставной капитал организации : 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредителем Общества с долей участия 100% является ООО «Южная Соковая Компания».

Исполнительным органом является генеральный директор – Брухис Наталья Николаевна.

Основной вид деятельности: оптовая торговля прочими пищевыми продуктами ОКВЭД 46.38.2

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 г. составила 99 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Интерлэнд» утверждена приказом № 1 директора Брухис Н.Н. от 01.01.2020 г.

В соответствии с учетной политикой Общества и с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении в рублях.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этих ФСБУ перспективно (без изменений ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату принятия к учету;
- произведенного в самой организации – по стоимости его изготовления.

Если стоимость имущества не превышает установленного в учетной политике лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проверяет ОС на обесценение.

Амортизация по всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, начисляется линейным способом.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г., № 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде так как:

Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды заключенных на один год..

В связи с тем, что организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

Оценка материально – производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости их приобретения/изготовления.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости приобретения.

Оценка при списании: по себестоимости единицы.

Резерв под обесценивание материально – производственных запасов не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания, в связи с ежемесячным проведением инвентаризации срока годности товаров и его списания.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Учредителем ООО «Интерлэнд» является ООО «Южная Соковая Компания». Бенефициарами являются Жуков Сергей Николаевич 13.07.1961г. рождения - 71,937% и Триандофилиди Сергей Павлович 10.07.1961 . рождения – 28,063 %.

ООО «Южная Соковая Компания» является поставщиком ООО «Интерлэнд» по продукции торговых марок «Вико», «Сочная Долина», «Дары Кубани», «Овсяша». Объем поставок продукции за 2022 г. составил 85951 тыс.руб. оплата товара составила 92 978 тыс. руб.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила – 373 183 тыс. руб.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являлись доходы от перепродажи покупных товаров на оптовом и розничном рынках и доходы от реализации работ, оказанных услуг.

Прочие доходы составили – 10 594 тыс. руб. Эти доходы являются внереализационными.

Сюда вошли:

премии поставщиков за выполнения планов закупок - 9 846 тыс. руб.(суммы без НДС), оприходование излишков по результатам инвентаризации – 696 тыс. руб. .

Расходы по обычным видам деятельности представлены :

- себестоимостью реализации – 315 857 тыс.руб.

Коммерческими расходами:

- амортизация – 687 тыс.руб.

- фонд оплаты труда – 19 339 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды – 5 250 тыс. руб.

- материальные затраты – 6 282 тыс. руб.

- арендные платежи – 8 241 тыс. руб.

- прочие расходы – 7 775 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В «Отчете о движении денежных средств» поступление и отток денег указаны без учета НДС. Свернутый НДС получился отрицательный и был отражен по строке 4129.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

На 31.12.2022г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 820 тыс. руб. Срок исполнения 2023 г.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 г. в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2022 г. составила 1 427 285 руб. Оплата за декабрь 2022 г., по сроку 10.01.2023г. Среднесписочная численность работников на 01.01.23 г. – 85 человек.

8. Реорганизация общества

Реорганизация не производилась и не планируется.

9. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не планируется.

10. Государственная помощь

Общество для осуществления своей деятельности денежные средства из бюджета не получало.

11. Информация о совместной деятельности

Обществом в течении отчетного периода совместная деятельность не осуществлялась.

Генеральный директор ООО «Интерлэнд»

Н.Н. Брухис

