ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ИНСТЕРДОР»
за 2023 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНСТЕРДОР» за 2023 год, сформированной организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общие сведения об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ИНСТЕРДОР»
Сокращенное наименование – ООО «ИНСТЕРДОР»
Юридический адрес / Фактический адрес - 238150, Российская Федерация, Калининградская область, г.Черняховск, ул. 22 Января, д.10, литер/этаж Б/1, кабинет 1.
ООО «ИНСТЕРДОР» зарегистрировано в ИФНС №2 по Калининградской области 11 августа 2020г., ОГРН 1203900010060, ИНН 3914024680, КПП 391401001.
Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей - оплачен полностью.
Учредителем является Логиновский Андрей Владимирович (доля в уставном капитале – 100%), генеральный директор. Он же является конечным бенефициарным владельцем.
Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные банковские счета, печать со своим полным фирменным наименованием.
Среднесписочная численность персонала Общества на 31 декабря 2023г. – 1 человек.
Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.
Основной вид деятельности организации по ОКВЭД 2: 52.21.22 - Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и магистралей.
Также 52 дополнительных видов деятельности.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами.
Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программного комплекса «1С».
Типовые формы бухгалтерской отчетности соответствуют формам, разработанным и утвержденным Министерством финансов РФ.
Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
Определен линейный метод амортизации ОС.
Переоценка объектов основных средств не проводится.
Финансовый результат от реализации товаров (работ и услуг) определяется по отгрузке.
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как – оргтехнику и расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.
Резерв под обесценение запасов в 2023 году не создавался.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость равномерно в течении всего периода к которому эти расходы относятся.
Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей (на оплату отпусков).
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяются с отчетности за 2022г.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 ФСБУ 6/2020 отражаются в отчетности за 2022 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022г, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
Организация по договору аренды с ОАО «Черняховский «Райавтодор» арендует помещение для офиса. Договор аренды предусматривает арендную плату, срок договора заключен на неопределенный срок, переход права собственности не предусматривается. По этому объекту предприятие не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Нематериальные активы

В ООО «ИНСТЕРДОР» отсутствуют Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Финансовые вложения
В течение 2023 года ООО «ИНСТЕРДОР» финансовых вложений не делало.

Запасы
Запасов в залоге нет.

Информация о доходах и расходах
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИНСТЕРДОР» за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
Показатели отчета о финансовых результатах за 2023 год
Выручка за 2023 год - 0 руб.
Прочие доходы (% от банка) - 0 руб.
Расходы по обычной деятельности – 18 268 руб.
В том числе: материальные расходы - 6 244
аренда - 12 024
Проценты по займам к уплате – 79 800 руб.
Прочие расходы (комиссия банка) – 5 800 руб.
Чистый убыток составил 103 868 руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения - 0 руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.
Денежные средства –4 082 руб.
Финансовые и другие оборотные активы – 1 066 079 руб.
В том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 058 115 руб.
авансы выданные - 2 400 руб.
положительное сальдо ЕНС – 1,66 руб.
расходы будущих периодов – 5 561 руб.
Капитал и резервы – (455 862) руб.
В том числе: уставный капитал – 10 000 руб.
резервный капитал – 1 500 руб.
нераспределенная прибыль (убыток) – (467 362) руб.
Кредиторская задолженность – 21 042 руб.
В том числе: поставщики и подрядчики – 21 042 руб.
Кредиторская задолженность краткосрочная, просроченной задолженности нет.

Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Сведения об отдельных активах

В целях осуществления основной деятельности организация арендует у ОАО «Черняховский «Райавтодор» кабинет в здании конторы по адресу Калининградская область, г. Черняховск, ул. 22 Января, д.10 для использования под офис.

Остаток на конец отчетного года полученных в аренду основных средств (счет 001), числящихся за балансом предприятия составляет 470 000 руб.

Обязательства выданные

Обеспечение гарантийных обязательств согласно Контракта №76/2020 от 30.09.2020г. *"Благоустройство дворовой территории многоквартирного жилого дома по ул.Ленина,8 в г.Славске Калининградской области"* выдано в пользу Администрация МО "Славский ГО".

По условиям Контракта обязательства выданы сроком на 5 лет (до 25.10.2025г.).

Остаток на 31 декабря 2023г. обязательств выданных (счет 009), числящихся за балансом предприятия составляет 236 740 руб.

Финансовая деятельность

Сведения о кредитах и займах

На конец отчетного периода числятся непогашенные займы на общую сумму 1 330 000 руб., которые ранее были получены для ведения финансово-хозяйственной деятельности от ОАО «Черняховский «Райавтодор», в том числе:

- 200 тыс. руб. Договор денежного займа №18.1-03-2021 от 18.03.2021г.
- 30 тыс. руб. Договор денежного займа №10-06-2021 от 10.06.2021г.
- 500 тыс. руб. Договор денежного займа №21-12-2021 от 21.12.2021г.
- 600 тыс. руб. Договор денежного займа №24-01-2022 от 24.01.2022г.

Расход в виде процентов от полученных займов за 2023 год составил 174 981 руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 1 060 518 руб., в том числе:

прочие дебиторы и кредиторы

- 236 740 руб. - Администрация МО «Славский городской округ» *Обеспечение гарантийных обязательств по Контракту №76/2020 от 30.09.2020г."Благоустройство дворовой территории многоквартирного жилого дома по ул.Ленина,8 в г.Славске Калининградской области"*
- 821 375 руб. - ИП Логиновский Андрей Владимирович *Соглашение о компенсации расходов от 30.12.2022г.*
- 2 400 руб. - ООО «Астрал-СОФТ» *Рутокен ЭЦП 3.0.3220. серт. ФСБ*

Расхождения в бухгалтерской отчетности показателей на начало отчетного года и на конец предыдущих отчетных периодов.

При заполнении отчетности за 2023 год была обнаружена ошибка в отражении показателей начисленных процентов по предоставленным займам. В Бухгалтерском балансе этот показатель отражался по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства», правильно их следует отражать по строке 1510 «Краткосрочные заемные обязательства». Ошибка исправлена в «Бухгалтерском балансе» за 2023 год, в том числе:

«Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023г.»

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Другие долгосрочные показатели	1450	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	1510	175	95	17

События после отчетной даты

На дату составления отчетности события после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности
Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

Инвентаризация
По состоянию на 31.12.2023г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Отклонения данных инвентаризации от данных бухгалтерского учета не выявлены.

Затраты на энергоресурсы отсутствуют.

Оценка влияния последствий пандемии COVID-19 на деятельность Общества.

В отчетном периоде пандемия COVID-19 не оказала негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании. Так же отсутствует негативное влияния пандемии COVID-19 на возможность Общества непрерывно осуществлять свою деятельности в будущем.

Общество подтверждает, что COVID-19 не оказал влияние на восприятие бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год потенциальными пользователями.

Оценка влияния обострения геополитического конфликта в Украине.

Начало СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, на отрасль, в которой работает организация.
На финансовое положение ООО «ИНСТЕРДОР» события СВО не оказали влияние.
В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения СВО.

Генеральный директор А.В. Логиновский

Главный бухгалтер О.В. Меланич