ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИнтерПром»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

г. Ростов-на-Дону «16» февраля 2021 г.

1.Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерПром».

ИНН: 6195000018, КПП: 619501001, ОГРН 1156196037216.

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

Дата государственной регистрации: «24» марта 2015 г.

Руководитель организации: Генеральный директор Стрижалов Александр Юрьевич.

Юридический/Фактический адрес: Россия, 344019, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул.1-я Майская, 15/16, оф.207-208

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 8 человек. Численность работников по состоянию на 31.12.2020г.: 8 человек.

Размер уставного капитала: 100 000 руб.

Сферой деятельности ООО «ИнтерПром» является Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных. (ОКВЭД 46.21)

Учредителями Общества являются

1. гражданин Российской Федерации Гречко Максим Борисович (Паспорт гражданина Российской Федерации 60 05 No037928, выдан: ОВД Аксайского района Ростовской области, код подразделения 612-031, адрес регистрации: гор. Аксай, ул. Платова, 81/83, кв.43), доля в Уставном Капитале-50%;
2. гражданин Российской Федерации Стрижалов Александр Юрьевич Паспорт гражданина Российской Федерации 60 04 No710540, выдан: ОВД Пролетарского района города Ростова-на Дону 21.01.2004 года, код подразделения 612-071, адрес регистрации: гор. Ростов-на-Дону, ул.16-я Линия, д.16а, кв.32), доля в Уставном Капитале-50%.

Основными бенефициарными владельцами являются Учредители Общества.

Основным управленческим персоналом Общества признается его единоличный исполнительный орган-Генеральный директор Стрижалов Александр Юрьевич.

2.Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2019г. №1, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при сдачи внаем собственного недвижимого имущества, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ИнтерПром» и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и их стоимость списывается на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости в разделе «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке 1240 вне зависимости от срока финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- в сумме фактически предоставленных процентных займов без учета процентного дохода,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение и списываются в расходы по методу ФИФО.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «ИнтерПром» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ИнтерПром» и покупателями и заказчиками.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ИнтерПром» обязательства, включая задолженность по кредитам и займам, отражается с учетом начисленных процентов, подлежащих уплате по условиям договоров.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ИнтерПром» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:
1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ИнтерПром» использует метод начисления.
ООО «ИнтерПром» не рассчитывает и не отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.
Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы ООО «ИнтерПром» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ИнтерПром».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные показатели деятельности

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка от реализации без НДС (тыс. руб.)	1 199 664	1 049 165
Прибыль от продаж (тыс. руб.)	127 847	103 528

Чистая прибыль (тыс. руб.)	**47 080**	**32 325**
Величина чистых активов (тыс. руб.)	**60 018**	**31 548**

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

1) Уставный капитал Общества. В 2020г. Обществом был увеличен Уставный до 100 000руб.

Бенефициарными владельцами ООО «ИнтерПром» по состоянию на 31.12.2020 года являются учредители Общества:

гражданин Российской Федерации Гречко Максим Борисович (Паспорт гражданина Российской Федерации 60 05 No037928, выдан: ОВД Аксайского района Ростовской области, код подразделения 612-031, адрес регистрации: гор. Аксай, ул. Платова, 81/83, кв.43), доля в Уставном Капитале-50%;

гражданин Российской Федерации Стрижалов Александр Юрьевич Паспорт гражданина Российской Федерации 60 04 No710540, выдан: ОВД Пролетарского района города Ростова-на Дону 21.01.2004 года, код подразделения 612-071, адрес регистрации: гор. Ростов-на-Дону, ул.16-я Линия, д.16а, кв.32), доля в Уставном Капитале-50%.

2) На балансе предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года имеются собственные основные средства первоначальной стоимостью 15 596 тыс. руб., остаточной стоимостью 12 454 тыс. руб.

В 2020 году Общество приобрело земельные участки и сооружение с кадастровыми номерами:

1. 61:16:0130105:109 по адресу: Ростовская область, Кашарский р-он, сл.Поповка, ул.Молодежная, 14 с балансовой стоимостью 800 000,00 руб.

2. 61:54:0038401:10 по адресу: Земельный участок Ростовская область, Миллеровский р-н, г. Миллерово, ул.Розы Люксембург, д.9 с балансовой стоимостью 780 887,22 руб.

3. 61:54:0038401:143 по адресу: Земельный участок Ростовская область, Миллеровский р-н, г. Миллерово, ул.Розы Люксембург, д.9 с балансовой стоимостью 419 112,78 руб.

В 2020 году были приобретены транспортные средства, офисная техника и средства связи, которые не является объектом недвижимости и не подлежат государственной регистрации.

Информация о движении основных средств в 2020 году в оценке по первоначальной стоимости представлена в таблице ниже (руб.):

Основные средства		Обороты за период		
	На 01.01.2020	Принятие на баланс	Выбытие	На 31.12.2020
	4 461 077,12	11 696 210,05	561 522,06	15 595 765,11
Итого	**4 461 077,12**	**11 696 210,05**	**561 522,06**	**15 595 765,11**

4) В течение отчетного периода предприятие использовало арендованные основные средства: нежилое помещение - офис организации по её местонахождению по адресу: г.Ростов-на-Дону, ул.1-я Майская, 15/16, оф.207-208, площадью 50 м². Балансовая стоимость арендодателем в договоре не указана.

5) Расшифровка доходов организации:

-доходы от реализации товаров (основной вид деятельности) без НДС составили 1 199 663 588,86 руб.;

- доходы в результате судебных издержек - 530 104,30 руб.;
- проценты к получению (по займу физического лица) – 142 918,03руб.
- проценты от вклада в депозит - 730 230,30руб.
- доход от выбытия контрагента из ЕГРЮЛ – 967 460,00руб.
- прочие доходы – 213 624,35руб.

6) Расходы организации подразделяются на коммерческие расходы и внереализационные расходы:

-Себестоимость продаж (основной вид деятельности) без НДС составили- - 1 071 817 595,28руб.

Наименование показателей	Сумма, руб.
Коммерческие расходы	
Аренда помещения	**1 350 000,00**
Налоги и сборы	**531 411,15**
Оплата труда	**2 231 902,02**
Командировочные расходы	**353 000,00**
Обязательное и добровольное страхование имущества	**154 985,36**
Транспортные расходы	**48 053 200,80**
Амортизация	**2 550 369,98**
Прочие	**12 346 192,89**
ИТОГО	**67 571 062,20**
Внереализационные расходы	
Оплата услуг банка	**256 829,39**
Проценты к уплате	**2 971 910,46**
Транспортный налог	**56 632,00**
Земельный налог	**3 029,00**
Прочие	**1 249 179,54**
ИТОГО	**4 306 580,39**

7) По состоянию на 31 декабря 2020 года у организации отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность поставщиков.

Состояние расчетов с поставщиками товаров, работ, услуг по состоянию на 31.12.2020г. приведено в таблице ниже

Поставщики Товаров и Услуг	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	9 855 485,61	**889 967,99**

Расшифровка дебиторской задолженности с покупателями по состоянию на 31.12.2020г. приведена в таблице ниже.

Покупатели Товаров	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	0	**18 033 232,80**

Состояние расчетов по текущим платежам в бюджет на 31.12.2020 года представлено в таблице ниже.

Виды налогов и платежей в бюджет	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
НДС за 4кв.2020 год		26 866 130,62
Налог на прибыль	7 393 622,00	
Транспортный налог за 2020 год		26 573,00
Налог на имущество		7,00
ИТОГО	7 393 622,00	26 892 710,62

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе Общества по строке 1240 числится вид финансового вложения:

-процентный займ физическому в сумме 800тыс.руб.

Риски деятельности

Законодательный риск - обусловлен возможностью изменения различных законодательных и нормативных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность организации;

Организационный риск – обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия развития, принципы организации деятельности, ресурсы и их использование;
Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации;
Имущественный риск – связан с возможной вероятностью потери активов в результате воздействия, например, следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке и/или в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

События после отчетной даты

На отчетную дату, равно как и на дату предоставления отчетности у Общества отсутствуют обстоятельства способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты, отсутствуют события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Операции со связанными сторонами

Наименование	Характер отношений	Вид операций	Объем операций, тыс.руб	Задолженность на отчетную дату, тыс.руб
Стрижалов Александр Юрьевич	Генеральный директор	Оплата труда	410	Отсутствует

Информация о прекращаемой деятельности.

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности п. 4 ПБУ 16/02.

Генеральный директор Стрижалов А.Ю.

«02» марта 2021 года