

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Скай Партнер СиПиЭс» за 2021 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Скай Партнер СиПиЭс». Краткое название: ООО «Скай Партнер СиПиЭс» (далее Общество),

Общество зарегистрировано **30 июня 2010** года за основным государственным регистрационным номером №1107847205597, свидетельство о государственной регистрации юридического лица **78 №007772834**.

Место нахождения и юридический адрес Общества: **196210, г. Санкт-Петербург, ул. Взлетная, д.7, к.1, лит. А, пом. 12Н, ЧП №33**.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками», **ОКВЭД 52.29**. В 2021 году основным видом деятельности был **ОКВЭД 52.29**.

Общество не имеет лицензии.

Численность работающих на отчетную дату 31.12.2021 в Обществе составила **4** человека, на 31.12.2020 – **2** человека.

Уставный капитал Общества составляет **10 000** руб., сформирован в соответствии с Уставом, оплачен полностью. Резервный капитал не формировался.

Участниками Общества являются –1. Иванова Алла Юрьевна, резидент РФ, доля составляет **100%**.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Капустин Павел Васильевич, действующий на основании Устава.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В 2021 году действует учетная политика, утвержденная приказом от 31.12.2019г. №1.

Согласно УП показатель считается существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Существенные показатели в бухгалтерской отчетности приводятся обособленно. Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению статьи отчетности не менее чем на 5%. Существенные ошибки предыдущих лет подлежат исправлению в текущем периоде.

Согласно УП Организация не формирует резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам, не применяет ПБУ 18/02.

Исправление ошибок предшествующего отчетного периода, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, отражается без ретроспективного пересчета.

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» с оценкой в сумме фактических затрат на приобретение без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Выручка от реализации услуг определяется при получении счета от авиакомпании или фирмы-экспедитора и рассчитывается по курсу, установленному авиакомпанией. Агентская услуга определяется как разница между суммами авансовых и иных платежей за конкретную перевозку и суммой счета авиакомпании или фирмы-экспедитора. Суммы авансовых и иных платежей, поступивших на счет предприятия за услуги по международной перевозке грузов, учитываются на субсчете 76 «Расчеты по грузоперевозкам».

Существенные изменения и дополнения к учетной политике на 2022 год не планируются.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Организация ведет бухгалтерский учет с помощью компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3 и использует формы регистров, которые предусмотрены в этой программе. Отчетным годом установлен период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей бухгалтерского баланса и ОФР:

3.1 Основные средства на 31.12.2021 отсутствуют.

3.2. Запасы на 31.12.2021 г. отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составила 26 143 тыс. руб.
Просроченная задолженность отсутствует.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2021 – 12 388 тыс. руб., в том числе:
- на расчетном счете в Петербургском филиале ЮникредитБанка на 31.12.2021 года в сумме 5 144 тыс. руб.;

- на расчетном счете в СБЕРЕ в сумме 7 244 тыс. руб.
-депозит 10 000 тыс. руб.(счет 55,03)

3.5. Общество не имеет кредитов и иных видов заимствований.

3.6. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 30 207 тыс. руб., в том числе:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 28 737 тыс. руб., в том числе задолженность Принципалу (Авиакомпаниям Эйр Франс, КЛМ) – 28 015 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и взносам в сумме 1 375 тыс. руб.

Претензий от контрагентов нет, просроченная задолженность отсутствует.

3.7. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности и прочих доходах

Основной вид деятельности организации – услуги агента по продаже грузоперевозок, организация грузоперевозок.

Организацией заключены Соглашения с авиакомпаниями КЛМ и Эйр Франс, в соответствии с которыми ООО «Скай Партнер СиПиЭс» является генеральным агентом по продаже грузоперевозок; с Авиакомпанией «Эмирейтс Эйрлайн» организация является назначенным агентом. По указанным соглашениям выручкой организации является агентское вознаграждение.

При организации грузоперевозок, оказываемых организацией по договорам транспортной экспедиции, вся поступившая от клиента сумма, является доходом. Расходом признаются услуги перевозчика.

Выручка за 2021 год составила 57 972 тыс. руб., в том числе:

- агентское вознаграждение по Соглашениям – 31 475,8 тыс. руб. (54,3%);
- услуги по договорам транспортной экспедиции – 25 728,2 тыс. руб. (44,4%);
- прочие услуги, сопутствующие перевозке – 768 тыс. руб. (1,3%).

Выручка за 2020 год – 822 тыс. руб., в том числе:

- агентское вознаграждение по Соглашениям – 773 тыс. руб. (94,0%);
- услуги по договорам транспортной экспедиции – 11 тыс. руб. (1,3,0%);
- прочие услуги, сопутствующие перевозке – 38 тыс. руб. (4,7%).

Прочие доходы составляют :

- в 2021 – 97 тыс. руб.;
- в 2020 – 0 тыс. руб.

3.8. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности и прочих расходах

Себестоимость услуг за 2021 год составляет 21 377 тыс. руб.

Себестоимость включает в себя затраты:

- услуги перевозчиков по перевозке грузов – 18 252,5 тыс. руб.;
- аренда помещения – 217,8 тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 906,7 тыс. руб.

Управленческие расходы

- заработная плата – 1 351 тыс. руб.;

Себестоимость услуг за 2020 год составляет 144 тыс. руб., в том числе:

- услуги перевозчиков по перевозке грузов – 9 тыс. руб.;
- аренда помещения – 108,1 тыс. руб.;
- прочие расходы – 26,9 тыс. руб.

Управленческие расходы

- заработная плата – 585 тыс. руб.;

Прочие расходы составляют:

2021 год – 231 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 231 тыс. руб.;

2020 год – 64 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 64 тыс. руб.

3.9. Нераспределенная прибыль, финансовый результат

В предыдущем периоде (2020 год) получена прибыль 29 тыс. руб. Налог УСН составил 9 тыс. руб. Чистая прибыль – 20 тыс. руб. Выплачены дивиденды в размере 0 тыс. руб.

В отчетном периоде получена прибыль в сумме 35 110 тыс. руб. Налог при применении УСН – 2 502 тыс. руб. (отражен в строке 2410 «Налог на прибыль»). Чистая прибыль – 32 608 тыс. руб.

Дивиденды в 2021 г. начислены и выплачены в размере 15 080,5 тыс. руб., в том числе:

- за 2020 год – 0 тыс. руб.;
- за 9 месяцев 2021 года – 15 080,5 тыс. руб. (Протокол № 1/2021 от 02.06.2021, № 3/2021 от 27.07.2021, № 4/2021 от 20.10.2021).

Чистые активы составили:

- на 31.12.2019 – 787 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 – 807 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 – 18 334 тыс. руб.

3.10. Изменение сопоставимых данных (вступительных остатков отчетности).

При формировании отчетности за 2021 года в показатели сопоставимых данных за 2020 и 2019 годы изменения не вносились.

4. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

У Организации отсутствуют претензии со стороны контрагентов, налоговых органов к Обществу, а также другие обстоятельства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления деятельности Общества и выполнению обязательств. Судебных разбирательств нет. Соответствующие налоги в бюджет уплачены полностью. Непогашенные штрафные санкции за неисполненные обязательства перед бюджетом отсутствуют.

У Общества не возникает сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

7. Прочее

7.1. Общество в 2021 году не заключало договоры о совместной деятельности.

7.2. Общество в 2021 году не заключало договоры доверительного управления

Генеральный директор

17 февраля 2022 года



Капустин П.В.