

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дагрис-Калининград»

Адрес местонахождения: 238752, Калининградская обл. г.Советск, ул.М. Горького,7,

Дата государственной регистрации «02» октября 2001 года.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным номером 1023902001584

Идентификационный номер налогоплательщика 3911009290

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Общество является малым предприятием согласно Закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 06.12.2011) "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации"

Участник Общества: Грицюс Дарюс – 100%

Директор Шугай Федор Антонович

Изменения в учредительные документы не вносились

Основной деятельностью Общества с 2001_г. является:

-Международные автомобильные перевозки грузов

2. Учетная политика организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С.

В составе основных средств учитываются объекты стоимостью свыше 40 000,00 рублей

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом

Переоценка основных средств не производится .

Отражение расходов на заготовление материально-производственных запасов и товаров производится без применения балансовых счетов 15 и 16.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год обязательно в срок с 01 октября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Общество применяет ПБУ 18/02 по расчету налога на прибыль..

В составе расходов будущих периодов учитывается следующее: расходы на оплату обязательных страховых премий (ОСАГО; зеленые карты)

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в организации ведется автоматизировано бухгалтерской службой на основании данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах программы 1С.

Способ начисления амортизации линейный.

Амортизационная премия не применяется.

Переоценка основных средств не производится.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО (по стоимости первых по времени приобретений).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам, резервы на отпуск.
Расчет незавершенного производства ведется по фактической производственной себестоимости.
К прямым относятся с затраты на приобретение дизельного топлива, горюче-смазочных материалов..
Изменения в учетной политике организации на следующий отчетный год не предусмотрены.

3. Основные экономические показатели деятельности Общества

За 2021 год Обществом получены следующие показатели деятельности:

- выручка от оказания транспортных услуг 166724,00 тыс. руб.;
- доходы от сдачи имущества в аренду – 14868,00 тыс. руб.;
- **расходы от оказания услуг 175310 тыс. руб., в том числе:**
 - *материальные затраты (дизтопливо) – 87114 тыс. руб.*
 - *расходы на оплату труда – 15161 тыс. руб.*
 - *амортизация основных средств – 28957 тыс. руб.*
 - *транспортный налог – 2743 тыс. руб.*
 - *плата за дороги – 13752 тыс. руб.*
 - *ремонт тягачей – 14061 тыс. руб.*
 - *АСМАП – 1170 тыс. руб.*
 - *Налоги от зарплаты – 4620 тыс. руб.*
 - *Обязательное страхование ответственности – 3645 тыс. руб.*
 - *Прочие – 4087 тыс. руб.*
- **прочие доходы – 7621 тыс. руб., в том числе:**
 - *выручка от продажи основных средств – 4512,00 тыс. руб.;*
 - *курсовые разницы – 2219 тыс. руб.*
 - *страховое возмещение – 106 тыс. руб.*
 - *прочие – 4 тыс. руб.*
 - *получена субсидия от государства (в связи с пандемией) -780 тыс. руб.*
- **прочие расходы – 11 381 тыс. руб., в том числе:**
 - *курсовые разницы -1328 тыс. руб.*
 - *комиссия банка – 501 тыс. руб.*
 - *Страхование ответственности – 252 тыс. руб.*
 - *Штрафы (таможня, ГИБДД) – 3 тыс. руб.*
 - *Прочие – 8517 тыс. руб.*
 - *Оплата за дизтопливо за счет субсидии – 780 тыс. руб.*

Среднесписочная численность сотрудников предприятия в 2021 году составила 57 человек.

Изменение по сравнению с 2020 г. произошло по следующим причинам:

-уволено по собственному желанию - 36 человек,

-принято на работу - 21 человек.

Фонд оплаты труда за 2021 год составил 15161 тыс. рублей, что составило 8,65 % от всех затрат; средняя ежемесячная заработная плата на 1 человека составила 22 тыс. руб.

4. Характеристика статей баланса

4.1 Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.21г. составила -95488 тыс. руб.

Основные средства составляют тягачи-седельные, полуприцепы.

4.2 Общая сумма дебиторской задолженности - 23247 тыс. руб., в том числе:

-Налоги и сборы – 6115 тыс. руб. (НДС к возмещению, авансы по налогу на прибыль)

Данная дебиторская задолженность является текущей.

4.3 Общая сумма кредиторской задолженности – 13867 тыс. руб., в том числе:

- поставщики – 13867 тыс. руб.

Данная кредиторская задолженность является текущей.

4.4 Заемные средства:

По состоянию на 31.12.2021 г. организация не имеет непогашенных займов ..

Задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует. Начисление заработной платы производится согласно штатного расписания и действующим Положением об оплате труда.

Задолженность по налогам и сборам отсутствует.

В текущем периоде Общество перечислило в бюджет и внебюджетные фонды 10420 тыс. руб.

Расшифровка по видам уплаченных налогов:

- ✓ НДФЛ - 2042 тыс. руб.;
- ✓ Налог на прибыль - 2521 тыс. руб.;
- ✓ Транспортный налог - 2743 тыс. руб.;
- ✓ налоги от зарплаты - 4620 тыс. руб.

5. Результаты инвентаризации

В организации по состоянию на 31.10.2021 года была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Результаты инвентаризации отражены в акте.

Недостачи и излишков не установлено.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не имеет на отчетную дату существенных условных обязательств и активов.

8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

В отчетном году директору Общества была начислена и выплачена заработная плата, удержаны налоги:

- зарплата за год - 277 тыс. рублей;
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 23 тыс. рублей;
- НДФЛ за год - 36 тыс. рублей;
- Страховые взносы за год – 77 тыс. рублей.

Общество в отчетном году участнику общества дивиденды не начисляло и не выплачивало.

9. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

10. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В 2021 году возникли различия между данными бухгалтерского учета и налогового учета всего – 9541 тыс. руб., в том числе:

- Страхование ответственности - 652 тыс. руб.
- штрафы таможенные – тыс. руб.

- Штрафы ГИБДД, таможня - 1126 тыс. руб.
- прочие – 1130 тыс. руб.
- приобретение дизтоплива за счет субсидии – 780 тыс. руб.
- убыток от продаж о/с – 5823 тыс. руб.

11. Сведения о прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

12. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

13. Изменения оценочных значений

Сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их размер не может носить существенный характер, поэтому их оценка Обществом не производилась.

Резерв по сомнительным долгам не формируется, так как задолженность является текущей.

Резерв по отпускам не формируется в связи с большой текучестью кадров, отсутствием существенных обязательств по отпускам

Резерв по материалам и прочим запасам не формируется в связи с тем, что запасы отсутствуют.

14. Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество ведет внешнеэкономическую деятельность. Основной вид деятельности международные автомобильные перевозки грузов. Осуществляем перевозки импортного и экспортного товара.

Доля в выручке услуг по перевозке составила 91,8 %. Расчеты за услуги согласно условиям договора проводились в рублях и Евро.

Величина положительных и отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, равна соответственно 2219 тыс. руб. и 1328 тыс.руб.

15. Информация о прибыли Общества

По результатам 2021 года получена прибыль – 2 522 тыс руб.
Распределение прибыли не производилось.

16. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

17. Пояснения к отчету о движении денежных средств

- остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.21г. – 1529 тыс. руб.
- имеющихся средств недоступных – нет.

Заключительная часть

Не смотря на пандемию коронавируса, начавшуюся в 2020 году, обществом практически не допущено снижение выручки, наличие долгосрочных контрактов и заявок на осуществление на осуществление грузоперевозок на 2022 год позволяет с уверенностью смотреть в будущее. Бухгалтерская отчетность

Общества составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации, регламентирующим бухгалтерский учет и отчетность.

Директор _____

07.02.2022г.