

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС»
ЗА 2021 ГОД**

Санкт-Петербург

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МАУИ ЛОДЖИСТИКС».

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС».**

1.3. Сведения о местонахождении юридического лица:

Юридический адрес: 191144, Санкт-Петербург г, внутригородская территория муниципальный округ Смольнинское, Моисеенко ул, дом 24, литер А, помещение 1Н офис 101

Фактический адрес: 197183, Санкт-Петербург г, аллея Липовая, д. 9, литера А, офис 1201

1.4. Сведения об образовании юридического лица:

ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 14.12.2020г. за основным государственным регистрационным номером 1207800166452.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7842187384

Код причины постановки на учет (КПП): 784201001

1.5. Уставный капитал ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» (далее – Общество) составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» оплачен полностью.

1.6. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС», является Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

1.7. У общества зарегистрировано обособленное подразделение по адресу:

- 197183, Санкт-Петербург г, аллея Липовая, д. 9, литера А, офис 1201

1.8. Бухгалтерская отчетность ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» сформирована в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.9. Органами управления ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» являются:

- Общее собрание участников Общества

- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Гусев Владимир Сергеевич назначен на должность Генерального директора ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» Решение Единственного участника №1 от 01.12.2020г.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №6/20-ОД от 30.12.2020 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом

Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Уровень существенности, закрепленный обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, 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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются 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. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся следующие объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности);

- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;

В составе нематериальных активов учитывать также деловую репутацию организации.

Нематериальные активы принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, то есть по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Финансовые вложения

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после

отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 «Депозитные счета».

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» 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 «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и 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 будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» 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 «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

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

Курсовые разницы

Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты как внереализационные доходы или расходы. Курсовые разницы возникают в момент фактического погашения задолженности.

4. Основные показатели деятельности за 2021 год

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели за 2021 год	(В тысячах рублей)
Продажи	13 671
Прибыль	8 157
Чистые активы	8 166
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	2,761
Коэффициент быстрой ликвидности	2,756
Коэффициент абсолютной ликвидности	0
Коэффициент наличия собственных средств	0,638
Рентабельность продукции	74,60 %
Рентабельность компании	59,67 %
Рентабельность активов	63,71 %
Рентабельность продаж	293,64 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений

Высоколиквидные активы (A1= стр. 1250 Ф.1 + стр. 1240 Ф. 1)

ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» на 31.12.21г. равны 2 тыс. руб.

Быстро реализуемые активы относятся к группе текущих активов и включают в себя дебиторскую задолженность (<12 месяцев) и вклады в банк (A2= стр. 1230 Ф. 1 + стр. 1260 Ф. 1)

Быстрореализуемые активы ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» на 31.12.21г. 12 778 тыс. руб.

Медленно реализуемые активы входят в группу текущих активов предприятия и включают в себя: дебиторскую задолженность (> 12 месяцев), товарные запасы готовой продукции, сырья и материалов, незавершенная продукция и полуфабрикаты, НДС по приобретенной ценности. (A3 = стр.1210 Ф.1 + стр.1220 Ф. 1 + стр.1170 Ф. 1)

Медленно реализуемые активы ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» на 31.12.2021г. 24 тыс. руб.

Не погашенные в срок кредиты и займы у Общества отсутствуют. Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом отсутствуют.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	24
Всего по строке 1210 Баланса:	24

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	10 189
Авансы, выданные прочим организациям	2 467
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	122
Всего по строке 1230 Баланса:	12 778

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2021г. составили 2 тыс. руб., в том числе:

- расчетные счета 2 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составил 8 157 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «МАУИ ЛОДЖИСТИКС» по строке 1520 Баланса на конец 2021 года составила 4 637 тыс. рублей

НАИМЕНОВАНИЕ	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	603
Расчеты по налогам и сборам	2 203
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 831
ИТОГО:	4 637

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Основным видом деятельности Общества в 2021 году была деятельность, связанная с перевозками.

В 2021 году выручка составила 13 671 тыс. руб. без НДС. Сумма валовой прибыли равна 13 671 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Наименование показателя	за 2021г.
Материальные затраты	328
Расходы на оплату труда	2 007
Отчисления на социальные нужды	374
Прочие затраты	764
Итого по элементам	3 473
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 473

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Итого прочие доходы: 56 тыс. руб. (стр. 2320 + стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

Состав прочих доходов:

Курсовые разницы	42
Прочие внереализационные доходы (расходы)	14
	56

Состав прочих расходов:

Курсовые разницы	1
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1
Расходы на услуги банков	56
	58

Итого прочие расходы: 58 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 год равен 2 039 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 8 157 тыс. руб.

7. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Увеличение капитала в 2021 году за счет чистой прибыли составило 8 157 тыс. руб., увеличение капитала при создании организации – 10 тыс. руб.

Итого на 31.12.2021г. величина собственного капитала равна – 8 167 тыс. руб.

8. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

Поступления от продажи товаров и услуг в 2021 году составили 62 038 тыс. руб. (строка 4111).

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 56 054 тыс. руб. (стр. 4121)

Платежи в связи с оплатой труда работников, налоги и взносы с ФОТ, НДФЛ – 2 475 тыс. руб. (стр. 4122).

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций:

Вклад в уставный капитал – 10 тыс. руб. (стр. 4312)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021г. равно 2 тыс. руб.

10. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2021 г.

- Гусев Владимир Сергеевич – учредитель, 100% доли собственности, номинальная стоимость доли 10 тыс. руб., занимает должность генерального директора Общества.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

Генеральный директор

Гусев В.С.

«09» марта 2022 года