

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2021г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ойл-Импекс транзит»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Ойл-Импекс транзит», юридический и фактический адрес :171261, Тверская обл., Конаковский р-он, пгт.Редкино, Заводская, д.1. Дата государственной регистрации: «02» марта 1999г.

ОГРН: 1037739230924

ИНН: 7705247426

КПП: 694901001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции МНС России по г.Москве, свидетельство серии 77 №006974111.

Согласно ст.4 ФЗ №209 от 24 июля 2007г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» ООО «Ойл-Импекс транзит» относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021г. составила 3 человека.

Основной вид деятельности Общества: 46.71- «Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами».

Состав участников Общества с ограниченной ответственностью «Ойл-Импекс транзит»: Генеральный директор Елисеев Михаил Федорович.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2021г. и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 100 000-00 рублей.

К связанным сторонам ООО «Ойл-Импекс транзит» относятся – Генеральный директор Елисеев Михаил Федорович, являющийся и единственным учредителем Общества. Характер взаимоотношений - это вознаграждения в рамках трудового договора (сумма начислений, удержаний и выплат в рамках трудового договора), а также в 2021г. на основании Решения №9 от 13.12.2021г. единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Ойл-Импекс транзит» Генеральному директору были выплачены дивиденды из нераспределенной чистой прибыли прошлых лет в сумме 4000 тыс. руб.

Заявления руководства о связанных сторонах и бенефициарных владельцах получены. По заявлению руководства, вся известная ему информация о связанных сторонах раскрыта в пояснениях к отчету, собственник компании является ее бенефициарным владельцем.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товара признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021г. составили 179 960 тыс. руб.(без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020год -150 138 тыс. руб.

- 2019 год -132 379 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021г. составили 166 549 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 166 549 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – 140 886 тыс. руб.
- 2019 год - 123 273 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021г. составил 13 411 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 13 411 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2021г. составила 107 тыс. рублей – это сумма процентов, полученная по депозитным договорам с банком.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2021г. составила 43 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 43 тыс. руб., которая сложилась из сумм расходов на услуги банков.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 13 475 тыс.руб. Ставка налога на прибыль в 2021г. составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021г. составила 2 695 тыс.руб. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 13 475 тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 2 716 тыс. руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 21 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положением ПБУ 18/02 составляет 2 695 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021г.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2021 г. составил 10 780 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021г. утверждена Приказом №1 от 10.01.2021г. Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации. По объектам основных средств как в целях налогового, так и в целях бухгалтерского учета применяется линейный метод начисления амортизации. Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из Постановления Правительства РФ от 01 января 2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По объектам, бывшим в употреблении, срок полезного использования определяется с учетом срока фактического использования у предыдущего собственника.

Приобретения и списания ОС в 2021г. не было.

Показатель стр.1150 формы №1 «Бухгалтерского баланса» не заполняется, поскольку стоимость ОС полностью самортизирована.

Основные средства	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации на 01.01.2019г.	Начисленная амортизация за 2019г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019г.
Бочкоподъемник БР-350	22 500,00	22 500,00	0	0
Комплект трубопроводный складской ПСТ-100	250 500,00	250 500,00	0	0
Компьютер в комплекте	30 000,00	30 000,000	0	0
Компьютер в комплекте 2	12 000,00	12 000,00	0	0
Резервуар подвижной Р-4	55 000,00	55 000,00	0	0
Ручная колонка КР-40-0,5	30 000,00	30 000,00	0	0
Итого:	400 000,00	400 000,00	0	0

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Резервы по сомнительным долгам Общества не создаются, так как такие долги в отчетном году не возникли.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных Общество не создает, так как является субъектом малого предпринимательства и на основании п.3 ПБУ 8/2010 и частей 4 и 5 ст.6 Закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товара признается в соответствии с ПБУ 9/99.

К прямым расходам, связанных с реализацией товаров, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: затраты на приобретение товаров, расходы на оплату труда, а также расходы на оплату страховых взносов.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Генеральный директор:

Елисеев М.Ф.

Главный бухгалтер:

Ярмош Н.И.

