ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ВЕРТАС»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРТАС» зарегистрировано 12 марта 2015 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1157746180965, ИНН 7710491980 КПП 771001001

Уставный капитал Общества составляет 40 500 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Акционерное Общество «ЖИА ВАЛДА» (Литва)

Место нахождения Общества: 125047, Москва г., ул. 2-я Брестская, 30, Этаж 7 Помещ. 2

Основным видом деятельности ООО «ВЕРТАС» является – извлечение прибыли посредством консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 74.14)

Численность работающих по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 1 человек.
Численность работающих по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 1 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «ВЕРТАС» от 31 декабря 2016 г. № 3-П.УП/2017.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в 2021 г. учитывались по их фактической себестоимости, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Выбытие материально-производственных запасов производилось по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе запасы оценены по средней себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). По истечении налогового (отчетного) периода Общество проводит инвентаризацию дебиторско-кредиторской задолженности по контрагентам, по результатам проверки сомнительной признается дебиторская задолженность со сроком возникновения от 90 календарных дней. По итогам проведенной проверки в бухгалтерском и налоговом учете не формируется Резерв по сомнительным долгам. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число отчетного года.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованного всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за год.

Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за 2021 г в сумме 0,00 руб. отражено в строке 1540 Бухгалтерского баланса за 2021 г.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность по авансам полученным и авансам выданным отражена с учетом НДС.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Налоговым периодом по налогу на прибыль является календарный год.

Объектом налогообложения Общества признаётся прибыль, определяемая как доход, полученный Обществом, уменьшенный на величину произведённых расходов, определяемых в соответствии с Главой 25 Налогового кодекса РФ.

Для учёта доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Общество осуществляет уплату налога, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода. В течение отчётного периода Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи.

Налог на прибыль по данным налоговых деклараций за 2021 год составил –

0 руб. 00 коп.

НДС

Сумма НДС, исчисляется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав), включая НДС, исчисленный при поступлении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав) и сумма восстановленного НДС, ранее принятого к вычету по оплате, частичной оплате в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав).

4. Основные показатели деятельности Общества

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Документальное оформление: все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

Дебиторская задолженность:
Остаток дебиторской задолженности (краткосрочной) на 31.12.2021 г – 8 тыс.руб.

Кредиторская задолженность:

По данным бухгалтерского учета остаток кредиторской задолженности (краткосрочной) на 31.12.2021 г. – 20 295тыс.руб., в том числе:
- задолженность перед контрагентами – 20 295 тыс. руб.;

В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность отражена по строке 1520 в сумме 20 295 тыс. руб.

Основные показатели деятельности Общества за 2021 г.:

Себестоимость продукции, работ, услуг Общества – 4045 тыс. руб.; *В т.ч.: управленческие расходы - 4045 тыс. руб.*

Проценты к уплате – 385 тыс. руб.;

Финансовый результат, полученный от деятельности Организации (прибыль) за 2021 г. – 67817 тыс. руб.;
Текущий налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи – 0 руб.00 коп.;
Общая сумма чистой прибыли, полученного Организацией за 2021 г. – 67817 тыс.руб.

5. Информация по кредитам (займам)

Кредиты от банков и займы небанковских организаций в 2021 году не привлекались.

6. Информация о составе доходов и затрат

На производство (издержках обращения) и составе внереализационных доходов и расходов в целях формирования налога на прибыль.
Доходы от реализации за 2021 год (без учёта НДС) составили 0 тыс.руб.
Внереализационные доходы – 0 тыс. руб.,
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации – 0 тыс.руб.,
Внереализационные расходы – - тыс.руб.,

7. Налоговые платежи в бюджет

Начисленные налоговые платежи за 2021 год составили:
Налог на прибыль – 0 руб. 00 коп.
НДФЛ- 0 тыс. руб.
Страховые взносы - 0 тыс. руб.
НДС - 0 тыс. руб.,
Транспортный налог – 380 тыс. руб.
Налог на имущество – 182 тыс. руб.
Земельный налог – 549 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами по отношению к ООО «ВЕРТАС» являются:
1. Акционерное Общество «ЖИА ВАЛДА» (Литва) единственный учредитель Общества
2. Воронкевич Н.А.– Генеральный директор

В отчетном году Генеральному директору была начислена заработная плата в сумме 0,00 руб. , удержаны и перечислены в бюджет НДФЛ в сумме 0,00 руб., страховые взносы 0,00 руб.

Все участники Общества действуют в собственных интересах, бенефициарных владельцев (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) Общества либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица) нет.

Сделок со связанными сторонами, а так же контролируемых сделок Общество не осуществляло.

9. Распределение чистой Прибыли за 2020 год. События после отчетной даты

Общий чистая прибыль полученная Организацией за 2021 год, составила 67817 тыс. руб.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются. Крупные сделки одобряются Общим собранием.

Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты не выявлено.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменениям. По состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

13 марта 2021 года.

Генеральный директор ООО «ВЕРТАС»

_____ Воронкевич Н.А.