

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДАЛИ»

238151, Калининградская обл, Черняховский р-н, Черняховск г,  
22 Января ул, дом № 14  
ИНН/КПП 7705781719/391401001  
р/40702810001100016493 в АО "АЛЬФА-БАНК"  
БИК 044525593 к/с 30101810200000000593

Исх. № 14-03/2022  
«14» марта 2022 г.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «Дали»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дали» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛИ» организовано 23 декабря 2008 года. Юридический адрес Общества: Калининградская область, г. Черняховск, ул. 22 Января, дом №14. Основным видом деятельности является оптовая торговля промежуточными товарами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 11 человек. Численность работающих на 31.12.2021 года составила 14 человек.

ООО «ДАЛИ» находится на общей системе налогообложения. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. Единоличный исполнительный орган ООО «Дали» - Генеральный директор Келлер Виктор Валерьевич. Действует на основании Протокола общего собрания участников.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Учетная политика в отчетном периоде не менялась.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учредителями данной организации являются следующие физические лица:

1. Бенюш Александр Валентинович
2. Прошин Александр Валентинович
3. Жмуровский Вадим Прокопьевич
4. Семененко Сергей Васильевич

Уставный капитал сформирован полностью в соответствии с учредительными документами и составляет 10 000 рублей.

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме представлены Пояснения (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), отражающие следующую информацию:

1. Нематериальные активы отсутствуют в Обществе. (Таблица 1.);
2. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 года составляет 80765 тыс. руб., накопленная амортизация – 56354 тыс. руб. (Таблица 2.);
3. Финансовые вложения в Обществе на 31.12.2021 отсутствуют (Таблица 3.);
4. Себестоимость запасов на 31.12.2021 год составила 87386 тыс. руб. (Таблица 4.);
5. Дебиторская задолженность на 31.12.2021 год составила 3525 тыс. руб. (Таблица 5.), в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 2306 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 266313 тыс. руб. (Таблица 5.), в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 23623 тыс. руб.
- расчеты по кредитам и займам составили 241910 тыс. руб. Основным кредитором является «РОСТЭК-Таможенный брокер» АО.;

По состоянию на 31 декабря 2021 года, Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

6. Затраты на производство в 2021 году составили 84356 тыс. руб. (Таблица 6.);
7. Оценочные обязательства в Обществе отсутствуют (Таблица 7.);
8. Обеспечения обязательств в Обществе отсутствуют (Таблица 8.).

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2021 год составила – 26163 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2021 год – составили 8387 тыс. руб.

Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) за 2021 год – составили 6752 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год составили 11335 тыс. руб.

Нашей компанией за 12 месяцев 2021 года были понесены убытки в размере 3345 тыс. руб.

Наше предприятие уплачивает большие налоги на землю, имущество, транспорт, что так же уменьшает прибыль предприятия. Уплата всех налогов производится нами своевременно, мы являемся добросовестным налогоплательщиком.

Из за большой конкуренции, нестабильного ценообразования на рынке нефтепродуктов, эпидемиологической обстановке в регионе, отсутствия спроса, отсутствия финансовых потоков для проведения модернизации основных средств и проведения ремонтных работ, предприятие реализовало остатки товаров и не ведет свою деятельность. Ведется работа по консервации объектов основных средств. События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «ДАЛИ» \_\_\_\_\_ /Келлер В.В./