

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «УТИНЫЙ ОСТРОВ»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Утиный остров» (ИНН 6128003983) создано 13.07.2006 года, ОГРН 1066128007725. Общество зарегистрировано по адресу: 346703, Россия, Ростовская область, Аксайский район, х. Ленина, ул. Онучкина, 72.

Имеет обособленное подразделение по адресу: Россия, Ростовская область, Пролетарский район, 6-ой км. а/д «Сухой – Дальний» от ПК9+400.

Основной вид деятельности – предоставление услуг в области охоты и рыболовства.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Разоренов Александр Альбертович.

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2021 г. 10 человек, в том числе внешних совместителей 10 человек.

2. ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ООО «Утиный остров» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2020 № 20122801. Основные положения учетной политики следующие:

- Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

- Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

- При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности за отчетный период признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

- Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённым Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н. Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится. В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учётом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

- Учет материально-производственных запасов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, а также с охотхозяйственной деятельностью предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Изменения в учетной политике Общества по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Состав основных средств Общества в 2021 году:

Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость на 01.01.2021	Амортизация за 2020 год	Остаточная стоимость на 31.12.2021
Бытовка (18,4 кв.м.), инв.№00000009	4 530.00	0.00	0.00	0.00
Вольер (61,2 кв.м.), инв.№00000010	13 450.00	0.00	0.00	0.00
Гараж (158,6 кв.м.), инв.№00000011	34 000.00	1 447.96	1 447.96	0.00
Дом охотника, инв.№00000001	601 920.00	429 035.20	12 038.40	416 996.80
Кухня (84,1 кв.м.), инв.№00000008	95 340.00	26 880.61	4 767.00	22 113.61
Сарай (20,2 кв.м.), инв.№00000003	9 750.00	414.62	414,62	0.00
Сарай (4,0 кв.м.), инв.№00000007	1 040.00	0.00	0.00	0.00
Сарай (50,0 кв.м.), инв.№00000002	12 950.00	552.26	552.26	0.00
Сарай (63,3 кв.м.), инв.№00000005	20 325.00	865.12	865.12	0.00
Сарай (64,2 кв.м.), инв.№00000004	20 900.00	890.26	890.26	0.00
Сарай (80,3 кв.м.), инв.№00000006	16 670.00	710.21	710,21	0.00
Земельный участок, инв.№00000020	7 854.23	7 854.23	0.00	7 854.23
Газонокосилка, инв.№00000014	3 500.00	0.00	0.00	0.00
Кофемашинa Krups FNF541, инв.№00000013	18 530.00	0.00	0.00	0.00
Бильярдный стол "Магнат", инв.№00000017	50 000.00	0.00	0.00	0.00
Зеленые насаждения, дорожки, ограждения, инв.№00000012	251 948.00	131 338.79	8 398.32	122 940.47
Зимовальные ямы, инв.№00000016	1 881 743.99	729 175.79	94 087.20	635 088.59
Итого:	3 044 451.22	1 329 165.05	124 171.35	1 204 993.70

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка дебиторской задолженности:

Задолженность покупателей и заказчиков	1 190 000.00
Авансовые платежи в бюджет по налогам и сборам	581.00
Задолженность подотчетных лиц	1 700.00
ВСЕГО	1 192 281.00

3.3. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности:

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	151 167.16
Задолженность перед персоналом по оплате труда	76 045.00
Задолженность перед внебюджетными фондами	100 557.98
Задолженность перед прочими кредиторами	34 655.45
ВСЕГО	362 425.59

3.4. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

В 2021 году сложилась следующая структура затрат на производство:

Вид затрат	Сумма, руб.
Электроэнергия	1 944 693.53
Заработная плата	974 658.34
Налоги с ФОТ	296 296.13
Амортизация	124 171.35
Прочее	100 370.41
Налоги и сборы	31 482.00
ВСЕГО	3 471 671.76

3.5. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В 2021 году Общество понесло следующие прочие расходы:

Вид расхода	Сумма, руб.
Комиссии банка	23 856.60
Прибыль (убыток) прошлых лет	19 026.44
Штрафы, пени	11 847.01
Непроизводственные расходы	7 200.00
Отправка отчетности по ТКС	3 750.00
Почтовые расходы	672.12
Невозмещаемый НДС	134.44
Итого	66 486.61

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2021 году в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относились следующие операции:

– аренда имущества и предоставление имущества в аренду.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
ООО ПКФ «Атлантис-Пак»	Компания имеет более 50% общего количества голосов	76%	0%

Виды и объем операций со связанными сторонами (тыс.руб.):

Показатель	2021 г.	2020 г.
Предоставление связанной стороне имущества в аренду	4340	3925

Стоимостные показатели, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям со связанными сторонами операциям:

Наименование	2021 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	1190	350	Задолженность 2022 г.	Безналичный расчет

5. ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов:

Вид энергетических ресурсов	Стоимость (без НДС), тыс.руб.
Электроэнергия	1945

Главный бухгалтер



Кисель Игорь Николаевич

15.03.2022