

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ

Общества с ограниченной ответственностью

"Олимп"

на 31 декабря 2021 года.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО "Олимп" поставлена на учет в ИФНС по г. Павловскому Посаду 10 апреля 2018 г. (ИНН 5035030132 КПП 503501001 ОГРН 1185053004916).

На основании Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства организация в 2021 году является малым предприятием. В связи с этим бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности в упрощенном виде в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка.

Основной вид деятельности организации (ОКВЭД2-49.41.2) – перевозка грузов не специализированными автотранспортными средствами.

Учредителем организации является физическое лицо – Баранова Инна Владимировна. В отчетном году изменений в составе учредителей организации не произошло:

доля в уставном капитале физических лиц	-	100%;
доля в уставном капитале юридических лиц	-	0%

Размер уставного капитала в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб. и полностью внесен учредителем.

Моментом определения налоговой базы в целях исчисления налога на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат (п. 1 ст. 167 НК РФ):

1. день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
2. день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, услуг), передаче имущественных прав.

В целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления для доходов и расходов. Доходы для целей налогообложения признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды уплачивались вовремя.

Заработная плата выплачивалась без задержек.

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. составила 45 человек.

Общая выручка за оказание транспортных услуг за отчетный год составила 49823326,78 руб.

Автотранспорт для оказания услуг по перевозке товаров организация арендует у ООО «ОРСС МО». В 2021 г. организация начала приобретать и ставить на баланс собственные автотранспортные средства.

Все виды услуг оказываются только юридическим лицам на основании заключенных договоров. Расчетов с физическими лицами организация не осуществляет, в связи с чем у организации нет ККТ.

Основными сотрудниками организации являются водители транспортных средств и слесари по ремонту автотранспортных средств, т.к. организация собственными силами осуществляет техническое обслуживание и текущий ремонт автотранспортных средств. Основными затратами организации являются затраты на заработную плату и топливо.

Расходы в 2021 г. составили 50482812,03 рублей, в т.ч.:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма	Процентное отношение
1	Заработная плата	14038340,06	27,80
2	Страховые взносы	3187864,39	6,31
3	Аренда помещений и автотранспорта	9617062,03	19,05
4	Стоимость топлива	12108825,23	23,99
5	Стоимость запчастей, масел и прочих жидкостей	7849657,48	15,55
7	Стоимость шин	790808,33	1,57
8	Техническое обслуживание и текущий ремонт автотранспортных средств	1523645,95	3,02
9	Транспортно-экспедиционные услуги	132296,20	0,26
10	Доп. оборудование, установленное на автотранспортные средства и его техническое обслуживание	257716,72	0,51
11	Стоимость ОСАГО	325911,80	0,65
12	Дезинфекция автотранспорта	115542,00	0,23
13	Амортизация ОС	116594,68	0,23
14	Прочие затраты	418547,16	0,83
	ИТОГО	50482812,03	100,00

Так как организация осуществляет один вид деятельности, то все затраты осуществленные в данном отчетном периоде являются прямыми расходами и подлежат списанию в полном объеме.

Убыток от деятельности в 2021 г. составили 659485,25 руб.

Полученный убыток от деятельности образовался от понесенных затрат организацией на диагностику и ремонт ХОУ в автотранспорте, стоимость которого в 2021 г. резко увеличилась, из-за многократного подорожания газа-фреона и в связи с подорожанием импортных запчастей,

вызванное их отсутствием из-за разрыва логистических цепочек, вызванных COVID-19. В летнее время было очень много холодильного оборудования выведено из строя, а осуществлять доставку продуктов питания необходимо с использованием холодильного оборудования. И чтобы не прекращать хозяйственную деятельность организация принимала все меры по устранению данной проблемы.

Внереализационные доходы организации в 2021 г. составили – 949096,90 руб., в т.ч.

- Премия по договорам – 360596,59 руб.;
- Прочие доходы – 68,31 руб.;
- Субсидия по Постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 г. №1513 – 588432,00 руб.

Внереализационные расходы организации в 2021 г. составили – 94299,36 руб., в т.ч.

- Банковские услуги – 35151,23 руб.;
- Прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету – 59148,13руб.

Чистый прибыль организации в 2021 г. составила 143184,05 руб.

Чистая прибыль организации меньше полученного убытка от деятельности по основному виду, т.к. организация на период пандемии получило субсидию от государства в размере 588432,00 руб., что улучшило её финансовое положение.

За отчетный период валюта баланса уменьшилась на 1168 тыс. руб. и составила:

- на 31.12.2020 г. - 5669 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. - 4501 тыс. руб.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства находятся по адресу нахождения организации.

В октябре 2021 г. было приобретено основное средство – Автомобиль 278858 на сумму 1970000,00 руб. Все действия по приобретению основных средств учитываются в бухгалтерском и налоговом учете.

Состав основных средств (руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.
Система видеонаблюдения	51383,33	26112,85	25270,48
Автотранспортное средство	1970000,00	106486,48	1863513,52

Амортизация основных средств осуществляется в организации линейным методом.

В организации ведется учет временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в налоговом регистре ежеквартально нарастающим итогом с начала отчетного периода.

АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Услуги организацией оказываются арендованными у ООО «ОРСС МО» (ИНН 5035018086) автотранспортными средствами в составе: 27 транспортных единиц, 1 автопогрузчик, 1 самоходная машина (трактор).

Деятельность организации осуществляется в следующих арендованных помещениях:

- помещение гаража, арендованное у ООО «Темп» (ИНН 5035044150);
- офисное помещение, арендованное у ООО «ОРСС МО» (ИНН 5035018086).

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В ООО "Олимп" в 2021 г. объектов нематериальных активов нет.

НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

У организации отсутствуют объекты незавершенного строительства.

РЕЗЕРВЫ

Организация в текущем году в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета осуществляла начисление резервов гос. отпусков в соответствии с утвержденным нормативом отчислений на 2021 год.

В соответствии с учетной политикой предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам. Но в связи с отсутствием просроченных задолженностей от заказчиков данный резерв не создавался.

Создание резервов на выплату вознаграждений по итогам работы за год, на ремонт основных средств не предусмотрен и не создавался.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

У организации отсутствуют заблокированные банковские счета и картотека по неоплаченным платежам.

Все расчеты осуществляются исключительно безналичным путем с использованием расчетного счета открытого в ПАО Сбербанк России.

Остатки денежных средств на счетах банков в целом по организации составляют:

- на 31.12.2020 г. - 1178215,37 руб.
- на 31.12.2021 г. - 132536,58 руб.

ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы, согласно принятой учетной политики, списываются на расходы на продажу по средней себестоимости. Основная часть ТМЦ – запасные части и масла для ремонта автотранспортных средств.

Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на:

- 31.12.2020 г. составляет - 113365,42 руб.
- 31.12.2021 г. составляет - 221183,30 руб.

Классификация запасов

Наименование статьи	Сальдо на 31.12.2020 г	Сальдо на 31.12.2021 г
Топливо в баках	36990,01	59227,05
Масла и прочая жидкость	9310,47	101462,52
Запчасти	16387,50	19157,62
Прочие материалы	50677,44	41336,11

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовых вложений в 2021 году организация не осуществляла.

ДЕБЕТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Отраженная в бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность является текущей. Просроченной дебиторской или кредиторской задолженности в организации нет.

РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

Отраженная в бухгалтерской отчетности задолженность перед бюджетом является текущей. Просроченной задолженности перед бюджетами всех уровней у организации отсутствуют.

Директор ООО "Олимп"



Баранова И.В.