

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

### 1. Общая информация

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Терра Логистик»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Терра Логистик»

Юридический адрес организации: 690021, г. Владивосток, ул. Запорожская 77, офис 424

ОГРН: 1215400042000

ИНН/КПП: 5406816134 / 254001001

На отчетную дату 31.12.2021г. ООО «Терра Логистик» не имеет обособленных подразделений и филиалов организации на территории РФ

Общество с ограниченной ответственностью «Терра Логистик» создано и зарегистрировано согласно законодательству РФ.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей и состоит из доли 100% - Че Елена Зюнэриевна

Генеральным директором общества является Че Елена Зюнэриевна

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2021 года составляет 2 человека.

Основной вид деятельности организации - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками ОКВЭД 52.29

Лицензируемых видов деятельности организация не ведет.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2. Основные элементы учетной политики Организации для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществляется в соответствии с принятой учетной политикой, законом «О бухгалтерском учете №402 ФЗ» и другими нормативными документами. В учете применяются положения ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее – Учетная политика) на 2021 год, утвержденная Приказом Общества от 6.10.2021 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Федерации о бухгалтерском учете. Применяется линейный метод амортизации. Периодичность проведения инвентаризации основных средств 1 раз в два года и при смене подотчетных лиц. Последняя инвентаризация проведена в декабре 2021 года. Приказ № б/н от 30.12.2021.

Учетная политика призвана:

- Прояснить основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- Обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- Обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- Обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Терра Логистик» (далее – Общество).

#### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

#### Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд стоимостью более 40000 руб., и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- Земельным участкам;
- Объектам внешнего благоустройства;
- Полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб., за единицу, списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

По принятым к учету основным средствам применяется срок полезного использования:

- офисное оборудование - 3 года;
- прочее оборудование – 3-10 лет;

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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

- Предназначенные для продажи;
- Используемые для управленческих нужд организации.

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).

Согласно принятой на 2021 год учетной политике материально-производственные запасы оцениваются и учитываются по средней стоимости. Резерв под обесценивание запасов не создавался в связи с отсутствием факта обесценения. Факта получения запасов безвозмездно нет.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/10 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

Доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров и услуг. Остальные расходы являются прочими.

Порядок признания прямых основных производственных расходов в полном объеме учитываются в себестоимости проданных услуг и ежеквартально списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагентов-покупателей в счет оплаты товаров и услуг и возврат им авансов и ошибочных платежей г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Организация ведет учет автоматизированным способом с помощью программного комплекса «1С: Бухгалтерия 8.3» и «1С: Зарплата и управление персоналом 3.1»

### **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.**

Выручка- от реализации услуг в 2021 году составила 450 тыс. руб. без НДС

Основная часть доходов получена от контрагента ООО "НК ДЖАКС" (ИНН 7714415483)

Себестоимость реализованной услуги составила 636 тыс. руб., общехозяйственные расходы 150 тыс. руб.

Прочие доходы и прочие расходы.

Прочие расходы в 2021 году 8 тыс. руб.

### **4. Пояснение к Отчету о движении денежных средств**

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам, в 2021 году

<b>Наименование</b>	<b>Перечислено, тыс. руб.</b>
Налог на прибыль организаций	0
НДФЛ	37
НДС	154
Земельный налог	-
Страховые взносы	37
Налог на имущество	-
<b>ИТОГО</b>	<b>228</b>

### **5. События после отчетной даты.**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

### **9. Оценочные обязательства.**

Не формировались в связи с отсутствием основания для формирования резервов.

### **10. Условные активы и обязательства.**

Отсутствуют, общество не участвует в судебных разбирательствах.

### **11. Информация о выданных и полученных обеспечениях**

Полученных обеспечений нет.

### **3. Непрерывность деятельности**

ООО «Терра Логистик» занимается оказанием транспортных услуг, в т.ч. международные перевозки и перевозки по РФ. Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшие годы, планирует увеличить объемы реализаций услуг. В условиях общемирового экономического спада в 2021г по причине пандемии и в итоге дало отрицательный финансовый результат.

Общество в срок исполняет все обязательства по погашению кредиторской задолженности, уплате налогов и взносов в бюджет, выплате заработной платы сотрудникам.

### **15. Изменения учетной политики**

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2021 году не предусмотрено, т.к. общество было зарегистрировано 6 октября 2021г. и разработана учетная политика в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.



Генеральный директор  
Че Е.З.