ООО "Вектор"

Общество с ограниченной ответственностью
Юр. Адрес 170028 г. Тверь ул. Коминтерна 95
ИНН/ КПП 6901047816 / 690101001
Тел (0822) 36-23-70 (доп. 187)
Р\сч 40702810763020110109 в Тверском ОСБ № 8607
БИК 042809679 К\сч 30101810700000000679

Исх № _____от 28 марта 2022 г

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Вектор» было создано в 2004год.

Местонахождение и почтовый адрес:170028, г. Тверь, ул.Коминтерна,95.

Основным видом деятельности организации является оказание транспортных услуг. Деятельность общества не подлежит лицензированию.

Управление Обществом осуществляет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет Общества штатный бухгалтер

Среднесписочная численность работников в 2021 году составила 96 человек, в том числе сотрудники обособленного подразделения в г. Санкт-Петербург- 16 чел.

2.Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

- ✓ 1. Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.№402-ФЗ и положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н);

а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского отчета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Объекты основных средств, стоимостью до 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов, исключение составляют объекты основных средств, приобретенные по лизингу

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация основных средств начисляется по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства

Российской Федерации от 01.01.2002г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация основных средств бывших в употреблении устанавливается исходя из оставшегося срока полезного использования. Основанием для этого служат данные предоставленные бывшим собственником основных средств.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

4. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов в производство и ином выбытии производится по средней цене единицы материалов.

5.Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед страховые платежи, стоимость лицензий, программные продукты) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

7. Уставный, добавочный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. По состоянию на 31.12.2021г.. уставный капитал сформирован полностью, в размере 18 623 тыс. рублей. Учредителями фирмы выступили юридические лица.

Добавочный капитал Общества включает в себя сумму возмещенного НДС, переданного учредителями, проведенную переоценку основных средств.

8. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем или последующем отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива отражаются в составе внеоборотных активов (строка 1180 баланса «Отложенные налоговые активы»).

Условный расход по налогу на прибыль за 2021год составил 1960 тыс.руб. В 2021 году по налоговому учету, Обществом был получена прибыль в размере 693 тыс. рублей.

Разница величины прибыли по бухгалтерскому и налоговому учету связана с различиями в сумме начисленной амортизации, связанной с применением амортизационной премии. В налоговом учете, использование убытка прошлый лет, переноса части убытка от реализации основных средств. В бухгалтерском учете, уменьшение прибыли по расходам, не принимаемым в налоговом учете.

9. Признание выручки

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от оказания услуг по сдаче в аренду имущества, а также реализации основных средств и прочих активов.

10. Порядок учета затрат на производство.

Все расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

11. Информация об изменениях в учетной политике.

В 2022 году изменений в учетной политики будут внесены изменения в учет основных средств в связи с вступление ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 5/2019.

Для правил учета по ФСБУ 6/2020 в учетной политики утвержден альтернативный(перспективный) способ перехода.

Амортизация основных средств по-прежнему будет начисляться линейным методом с месяца следующем за месяцем, в котором ОС принято к учету.

II. Раскрытие существенных показателей.

1.Информация по сегментам.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в 2021 г. являлось оказание транспортных услуг (158 895 тыс. руб.), доля которых составляет 91 % от продажи товаров и услуг.

Основными потребителями услуг являются ООО «Частная пивоварня «Афанасий».

Общество осуществляет и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации

2.Основные средства

Наличие и движение основных средств

Показатель	период	Балансовая стоимость на начало года	Поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка	Балансовая стоимость на конец года
				перв. стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства-всего	2021	73435	33169	25618,9	5858	11849	0	74994
	2020	77888	7053	9595	7396	9839	530	73435

3. Материально-производственные запасы

Наличие и движение материально-производственных запасов

Показатель	период	остаток на начало года	Поступило	Выбыло	остаток на конец года
Запасы-всего	2021	2521	59754	59531	2744
	2020	2255	53262	52996	2521

Основной удельный вес в составе запасов, занимают остатки запасных частей на складе - 1748т.руб или 63,7%, топливо (в баках автомобилей)-639 тыс.руб или 25,4%

3.Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены расходы по страхованию транспортных средств

4.Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021. по стр.1230 бухгалтерского баланса числится следующая наиболее значимая задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021

Имя контрагента	Сумма тыс. руб.
РТИТС	91,70
"ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ"	1 053,90
РН-КАРТ	1 092,90
Авансы по прочим поставщикам	**286,70**
ИТОГО по стр. 1231	**2 525,00**
МЕДОВЫЙ БЕРЕГ	3 862,24
"Афанасий"	2 173,40
"ЛЕСНАЯ ФЕРМА МАКЛАРИН И К"	1 920,00
"МОНОПОЛИЯ.ОНЛАЙН"	1 135,98
"КРАФТЕР-ВОЛГА"	682,40
ТК "ОПТИТРЕЙД-КАРГО"	555,90
СИМУРГ	535,00
ТК ОСНОВАНИЕ	495,00
ТК "ВЕСТА"	445,70
"АВТОРИТЕТ"	387,00
АСГ-БИЗНЕС	311,00
"ТВЕРЬАВТОТРАНС"	282,00
ЛОГОМАКС	223,00
ЭКО МАРКЕТ	198,56
"ИТЕКО РОССИЯ"	172,35
ТРАНС-АЛЬЯНС	140,00
"7 ПЯТНИЦ-РЕСТОРАН НА ПИВОВАРНЕ"	112,06
Прочие покупатели до 100 тыс.руб.	140,00
ИТОГО по стр. 1232	**10 988,00**

5.Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 18 623тыс.рублей и разделен на вклады юридических лиц

Учредители	**Сумма вклада (руб)**
ООО "Частная пивоварня «Афанасий»	18 623 115,00
Итого	**18 623 115,00**

6.Наиболее значимая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.21 г.

Имя контрагента	Сумма тыс.руб.
ЧАСТНАЯ ПИВОВАРНЯ "АФАНАСИЙ"	12653
ВДОХНОВЕНИЕ	1893
ЛАМАКС	720
"КАТРАПС ТРАНС"	236
"АФЕКСГРУПП"	117
"ГРИНЛАЙТ"	109
Прочие	458
ИТОГО по стр 1521	**3533**
"РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ"	119
ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ	2079
итого по стр 1520	**25750**

7. Налогообложение

По итогам 2021 года Обществом получена прибыль по бухгалтерской отчетности в сумме 9 798 тыс. руб, по налоговой отчетности прибыль 693 тыс.руб. Разница в сумме связана с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расхода на прибыль следующих доходов и расходов:

- различия в оценке принятия к учету ОС
- расходы, не принимаемые к налоговому учету

8. Прочие налоги

НДС, предъявленный продавцами при приобретении товаров (работ, услуг) принимается к вычету после принятия к учету указанных товаров (работ, услуг) при наличии соответствующих первичных документов независимо от факта оплаты поставщику.

9. Прочие доходы и расходы

В течении 2021 года были произведены следующие доходы и расходы

Наименование	**Сумма (тыс.руб)**
Доходы	**173 603**
Доходы от основного вида деятельности	158 065
реализация ОС	3 816
Реализация прочего имущества	830
Расходы	**154 120**
Амортизация основных средств	10 448
Материальные расходы(ГСМ, материалы, инвентарь)	46 673
Оплата труда	38 315
Налоги с фонда оплаты труда	9 406
Расходы будущих периодов	9 145
Услуги сторонних организаций	15 903
Налоги (транспортный	1 119
Прочие расходы	18 569

10. Аффилированные лица

В 2021 году Общество осуществляло операции с аффилированными лицами.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе. Руководство считает, что положение Общества с точки зрения в соблюдения действующего налогового законодательства не подвергнется существенным изменениям.

12.События после отчетной даты

На момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности никаких других событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлено.