

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная компания «Велес», далее «Общество» включено в ЕГРЮЛ «19» ноября 2013 г. ОГРН 1132721007462, юридический адрес: Россия, 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, Калинина ул, дом № 8, помещение 3, офис 22-23 является коммерческой организацией.

Бухгалтерский учет в организации ведется с использованием программного обеспечения 1С штатными бухгалтерами в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность, согласно статье 14 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений.

1.2 Вид деятельности

Основной вид осуществляемой деятельности – Перевозка грузов по внутренним водным путям

Кроме основного вида деятельности Общество занимается Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Информация об исполнительных и контрольных органах - *Собственник имущества, закрепленного за организацией, Васильев Евгений Владимирович*

Постоянно действующим Исполнительным органом управления Общества является директор - Васильев Евгений Владимирович.

1.3 Информация о сотрудниках

Среднесписочная численность работников за 2021 г. составила 18 человек.

2. СВЕДЕНИЯ И ПОЯСНЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основные средства. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет ОС» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее-ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются организацией в качестве МПЗ.

Амортизация начисляется на счете 02 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

2.2. Материалы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

2.3. Товары учитываются на счете 41 «Товары» с отражением в учете по фактической себестоимости.

2.4. Расходы, связанные с продажей товаров, работ и услуг учитываются на счетах 20, 26 и в конце месяца списываются в полном объеме на счета 90.02, 90.08 в себестоимость проданных товаров

2.5. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность». Ежемесячно такие расходы распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца по формуле **Среднего процента** и частично списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» на сумму, относящуюся к реализованному товару.

2.6. Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные средства

Первоначальная стоимость имеющихся на 01.01.2021 основных средств организации составила 431 392 руб.

Накопленная амортизация составила на 31.12.2021 -295 499,30 руб.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 2 793 201,21.руб, в т.ч.:

- Авансы, выданные поставщикам- 2 199 913,22 руб.
- Переплата по налогам- 593 288,02 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 2 322 290,73 руб., в т.ч.

- Задолженность поставщикам- 407 511,35 руб.
- Авансы, полученные от покупателей- 71 317,08 руб.
- Задолженность по налогам в бюджет- 1 843 462,30 руб.

3. Запасы

- На 31.12.2021 г. остаток материалов составил -486 588,37 руб.
- Остаток товаров на складе- 124 799,33 руб.

4. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка составила:

- По основному виду деятельности «прием, хранение и выдача нефтепродуктов»- 4 238 910,38 рублей
- Торговая нефтепродуктами- 1 478 243 162,30 рублей
- Перевозка нефтепродуктов- 27 359 606 рублей.
- Прочие доходы (Проценты от банка)- 45,57 рублей.

Себестоимость товара за отчетный год составила- 1 206 781 035,73 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- Амортизация ОС -64 698,53 руб.
- Арендная плата за судна – 11 180 000 руб.
- ДМС-691 094,56 руб.
- Командировочные расходы- 187 181,01 руб.
- Приобретение материалов-5 267 343,69
- Аренда офиса- 1 152 000 руб.
- Ремонт, оборудование, оснащение, отстой судов-6 723 556,52 руб.
- Расходы на оплату труда- 12 131 801,30 руб.
- Перевалка, хранение топлива, транспортные расходы-1 811 667,58 руб.
- Портовые расходы, ПЛАРН -390 121,14 руб.
- Страховые взносы- 3 933 101,27 руб.
- Прочие расходы- 1 351 224,96 руб.

Подробная информация о существенных показателях бухгалтерской отчетности раскрыта в прилагаемых таблицах 1.1 -10.

5. Заработная плата

Фонд оплаты труда за 2021 г. составил 12 131 801,30 руб. Задолженности по зарплате на 31.12.2021 г. нет.

6. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

На момент подготовки отчетности Общество не планирует прекращение деятельности в течение предстоящих 12 месяцев.

7. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон раскрыт в разделе 1 настоящих пояснений.

В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

25.02.2021 решением учредителя ООО ТК «Велес» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2021 г. Постановлено выплатить по итогам 2020 г прибыль в размере 5 000 000 рублей учредителю. Выплата (с учетом удержания НДФЛ) была произведена 26.02.2021 г.

Вышеперечисленные лица - также, как и Общество в 2021 г. не проводили операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю в соответствии с требованиями Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», сведения о которых необходимо было бы предоставлять в уполномоченный орган в соответствии с требованиями данного закона.

8. События после отчетной даты

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО ТК «Велес» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО ТК «Велес» в обозримом периоде, в результате снижения курса рубля, увеличения стоимости товаров, затруднения с поставками товаров, снижения объема заказов по перевозке и бункеровке судов, разрыва сложившихся связей с поставщиками и покупателями. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

Иных существенных событий после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

9. Изменение оценочных значений

Общество в бухгалтерском учете не создает резервы по сомнительным долгам.

10. Информация об условных обязательствах

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет условных активов и обязательств.

Директор

Васильев Е.В.

Главный бухгалтер

Чан О.Е.

11.03.2022 г.

