

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью
"Терминал-Сервис"

за 2021 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Терминал-Сервис"

Краткое наименование организации: ООО "Терм-Сервис"

ИНН/КПП: 1901084512/190101001

Юридический адрес:

655012, Республика Хакасия, г. Абакан, ул.Тараса Шевченко д. 62

Фактический и почтовый адрес:

655012, Республика Хакасия, г. Абакан, ул.Тараса Шевченко д. 62

Дата государственной регистрации: 19.05.2008г.

Основной государственный регистрационный № 1081901002105

Сведения о наличии представительств:

Общество не имеет представительств.

Сведения о наличии филиалов:

Общество не имеет филиалов.

1.2. Краткая характеристика деятельности Общества:

Основной вид деятельности ООО "Терм-Сервис" :

ОКВЭД 52.21.21. Деятельность автобусных станций.

Учредителем общества с ограниченной ответственностью "Терминал-Сервис" является физическое лицо Соколов Александр Павлович. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. рублей, что составляет 100%.

Дивиденды за 2020 год выплачивались согласно решения единственного участника общества с ограниченной ответственностью "Терминал-Сервис" б\н от 21.04.2021г. в размере 589 944,13 руб. (Пятьсот восемьдесят девять тысяч девятьсот сорок четыре рубля 13 копеек).

Дивиденды за 2021 год в отчетном периоде не выплачивались.

Обязанности директора в 2021 году исполняла: Мироненко Елена Юрьевна.

1.3. Среднесписочная численность работников Общества:

Среднегодовая численность работающих ООО "Терм-Сервис" за отчетный период составила 32 человек. Численность работающих на конец отчетного периода составила 34 человека.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

При ведении бухгалтерского учета ООО "Терм-Сервис" руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "Терм-Сервис" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства.

Переоценка основных средств в 2021 году не производится.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по объектам основных средств, находящимся в эксплуатации, производится линейным способом.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, однако в целях обеспечения сохранности этих объектов они учитываются на забалансовом счете.

Сроки полезного использования ОС определяются в соответствии с Классификацией № 1 Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы".

2.2. Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство.

Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

– по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету без использования счетов 15, 16 в соответствии с ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденном приказом МФ РФ № 44н от 09.06.01.

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10.

При составлении отчетности МПЗ отражаются по учетной стоимости за минусом резервов под их обесценение.

Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости единицы.

Фактическая себестоимость формируется в течение отчетного периода на соответствующих субсчетах счета 25 "Общепроизводственные расходы".

Управленческие расходы по деятельности организации отражены на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

2.3. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

2.4. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах следующим образом:

общехозяйственные (административно-управленческие) - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом Общества в бухгалтерском учете формируются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы";

расходы связанные с производственным процессом Общества, связанные с предоставлением услуг - по дебету счета 25 "Общепроизводственные расходы".

2.5. Создание резервов. В 2021 году создавался резерв на отпуска.

2.6. Отчет о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п.6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

– движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);

– валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);

– перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);

– обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

В отчете о движении денежных средств притоком и оттоком денежных средств, а также доходом и расходом в отчете о финансовых результатах признается только разница между курсом Банка РФ на дату совершения обменной операции и фактическим курсом, примененным сторонами сделки.

2.7. Изменения Учетной политики.

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2021 год отсутствуют.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма №1) в тыс. руб.:

3.1.1. Изменения остатка на конец 2021 года по сравнению к остаткам на конец 2020 года:

№ строки	Остаток по состоянию на 31.12.2021г.	Остаток по состоянию на 31.12.2020г.	Примечание
1370	4840	590	Нераспределенная прибыль

3.1.2. К строке 1250 «Денежные средства»:

Касса	Средства в пути	Средства на рублевых счетах	Итого
117	40	6487	6644

3.2. Пояснение к «Отчету о финансовых результатах» (форма №2) в тыс. руб.:

3.2.1. Изменения показателей, отраженных в отчетности за 2021 год по сравнению с 2020 годом:

Строка	Январь-декабрь 2021г.	Январь-декабрь 2020г.	Примечание
2110	17863	13910	Выручка увеличилась на 3953 тыс. руб. (28,42%).
2120	(10321)	(11709)	Себестоимость продаж уменьшились на 1388 тыс. руб. (11,85%)
2220	(2161)	(2240)	Управленческие расходы уменьшились на 79 тыс. руб. (3,53%).

3.2.2. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Материальные затраты	713	645
Расходы на оплату труда	8285	9310
Отчисления на социальные нужды	1935	1827
Амортизация		
Прочие затраты	1549	2167
Итого	12482	13949

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) за 2021 год - 17863 тыс. руб.;
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 10321 тыс. руб.;
Управленческие расходы - 2161 тыс. руб.;
Чистая прибыль (строка 2400 Ф2) за 2021 год составила 4840 тыс. руб.

3.3. Пояснение к "Отчету об изменениях капитала" (форма №3) в тыс. руб.:

В отчете указана сумма дивидендов, выплаченных по результатам 2020 года в размере 590 тыс. руб.

4. Информация о государственной помощи

В 2021 году была предоставлена государственная субсидия на нерабочие дни согласно Постановления Правительства РФ от 07.09.2021г. №1513 в размере 434 928,00 (Четыреста тридцать четыре тысячи девятьсот двадцать восемь рублей 00 копеек).

Директор _____ / МIRONENKO E.YU./

"26" марта 2022 г.

М.П.