ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности 2
2 Методика подготовки бухгалтерской отчетности 3
3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год 3
4 Информация об учетной политике 3
5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство 4
6 Нематериальные активы 4
7 Запасы 4
8 Финансовые вложения 4
9 Денежные средства 5
10 Дебиторская и кредиторская задолженность 5
11 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 5
12 Налоговая задолженность 6
13 Капитал 6
14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 6
15 События, произошедшие после отчетной даты 7
16 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества 7
17 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 7

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Спринт-Логистика» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «Спринт-Логистика» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «24» мая 2017 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1177746507256

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 115054, г. Москва, ул. Дубининская, дом № 35, этаж 12, помещение 82.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – отсутствует

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор – Назаров Дмитрий Викторович

1.2. Структура уставного капитала

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 года не изменялся и составляет 200 000 рублей (Двести тысяч) рублей

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Назаров Дмитрий Викторович	100%

1.3. Описание деятельности Общества

ООО «Спринт-Логистика» является предприятием оптовой торговли. Основное направление деятельности предприятия – импорт и оптовая торговля различными товарами.

2 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

В 2021 году корректировка вступительных остатков не производилась.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

На 31.12.2021 на балансе Общества имеются следующие основные средства:

1. Сервер РСК Бриз RSK BS R208, стоимостью 333 386,01 рублей
2. Mercedes-Benz GLS 400 d 4MATIC, стоимостью 7 614 584,35 рублей, по договору лизинга.

Метод начисления амортизации – линейный.

Объектов незавершенного капитального строительства нет.

6 Нематериальные активы

На 31.12.2021 на балансе Общества объектов нематериальных активов не имеется.

7 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. В 2021 году материально-производственные запасы в залог не передавались.

Остатки товаров для перепродажи по состоянию на 31.12.2021 года составили 604 тыс. руб. и состоят из товаров, находящихся в пути.

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам.

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	6 201	
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	

10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 года составила 41 359 тыс. руб.

Дебиторская задолженность состоит из:

- 58% из отсрочки оплаты за поставленные российским покупателя товары.
- 35% из авансов, выданных прочим поставщикам и подрядчикам.
- 7% из авансов, перечисленных Федеральной Таможенной Службе РФ.

Кредиторская задолженность на 01.01.2022 года составила 43 862 тыс. руб.

Кредиторская задолженность состоит из:

- 86% из задолженности перед различными поставщиками и подрядчиками, российскими и иностранными.
- 8% из авансов, полученных от российских компаний – покупателей, за поставляемый товар, находящийся в пути на 31.12.2022
- 6% из задолженности перед бюджетом по налогам сборам.

11 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о прибылях и убытках по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 200 тыс. руб. и сформирован в соответствии с учредительными документами, единственным учредителем.

Чистые активы

Чистые активы Общества на конец 2021 года составили 7 428 тыс. рублей.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 г. превышают его уставный капитал на 7 228 тыс. рублей.

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы на продажу распределяются между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

15 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты существенных событий не произошло.

16 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

У Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

17 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 15 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 15% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках. В 2021 году существенных ошибок предшествующих лет, исправленных в отчетном году, не выявлено.

Генеральный директор Д.В. Назаров

28.03.2022 г.