

Общество с ограниченной ответственностью «РОТКЕР»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

- Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «РОТКЕР» за 2021 год.
- Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- Все суммы в настоящих Пояснениях приведены в тысячах рублей.
- Общество с ограниченной ответственностью " РОТКЕР " (далее Общество) было зарегистрировано Московской регистрационной палатой 22.10.97г., свидетельство № 566757.
- Юридический адрес : 109377, г. Москва, ул. Академика Скрябина, дом 9, корп.2, стр.2.
- Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29).
- Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 178 человек.
- Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
- Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
- Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
- Связанными сторонами являются: учредитель Общества Акбаров Б.Ф.(100% доли в уставном капитале) он же является бенефициарным владельцем, Савинов О.В. генеральный директор Общества.
- Операции с учредителем Акбаровым Б.Ф и с генеральным директором Савиновым О.В. в отчетном периоде в виде выплаты заработной платы на основании трудовых отношений.
- Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивалось в виде заработной платы согласно штатному расписанию, дополнительных соглашений к трудовым договорам и других выплат в соответствии с Положением «Об оплате труда». В 2021 году выплата вознаграждения

основному управленческому персоналу Общества составила 6098 тыс. рублей. Вся сумма является краткосрочным вознаграждением. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялись.

1.В 2021 году ООО «Роткер» работало по шести договорам на транспортное обслуживание предприятий по перевозке кондитерских и хлебобулочных изделий, а также замороженных продуктов.

Выручка по оказанию и организации транспортных услуг за 2021 год составила (без НДС):250457тыс.руб

Метод определения выручки от оказания транспортных услуг в целях налогообложения определялся по мере отгрузки и предъявления Заказчику расчетных документов.

2.В соответствии с учетной политикой расходы вспомогательного производства (ремонтной зоны) учитываются на 23счете, управленческие расходы учитываются на 26счете. Ежемесячно указанные расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 23 «Вспомогательные производства», полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Сумма расходов, отнесенных на расходы по обычным видам деятельности за 2021 год составляет 246054тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021год.	За 2020год.
Материальные затраты	33417	35755
Расходы на оплату труда	154987	150727
Отчисления на социальные нужды	28347	31935
Амортизация	5023	4747
Прочие затраты	24280	30022
Итого по элементам	246054	253186

3.Сумма прочих доходов за 2021 год. составляет - 2842тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021год.	За 2020год.
Продажа О.С.	375	1808
Возмещение штрафов, компенсаций, ущерба	2128	2028
Сдача транспорта в аренду	0	122
Прочие доходы	339	170
Итого:	2842	4129

4.Сумма прочих расходов за 2021 год. составляет -4450тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021год.	За 2020год.
Расходы по реализации амортизир.имущества	35	1457
Услуги банка	377	297
Расширенное страх автотранспорта(ДСАГО)	484	409
Штраф за нарушение ПДД	684	694
Материальная помощь погребен.	30	85

Ремонт а/м после ДТП и ГСМ	1783	1371
НДС не принятый к возмещению	36	51
Прочие расходы	1021	530
Итого:	4450	4894

5. По результатам 2021 года получена прибыль – 1946 тыс. руб..

5. 1. Раскрытие информации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций":

- Применяемая налоговая ставка = 20%
- Условный расход по налогу на прибыль = 559 тыс.руб.;
- Постоянный налоговый расход = 295 тыс.руб.
- Постоянный налоговый доход = 5 т.р.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы, приводящие к возникновению ОНА:	5252	1050	5198	1040
по основным средствам	118	23	237	48
по оценочным обязательствам (резерв на отпуски)	5134	1027	4961	992
по расходам будущих периодов (убыток прошлых лет)				
Налогооблагаемые временные разницы, приводящие к возникновению ОНО:	30	6	192	38
по основным средствам	30	6	192	38
по материально-производственным запасам				

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете :оценочного обязательства по вознаграждениям работников и страховым взносам(резервы на отпуски),разницы в учете амортизации

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с погашением: резервов на отпуска и страховые взносы (начисление и выплата отпускных), разницы в учете амортизируемого имущества(основных средств)

Признание ОНО в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете разницы в учете амортизации

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с погашением разницы в учете амортизируемого имущества(основных средств)

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 22 тыс. руб.

(10 тыс. руб. - 32 тыс. руб.)

6.Кредитов и займов у предприятия нет.

7.В составе основных средств отражены: транспортные средства, оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг по перевозке продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономическую выгоду.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. В отчетности основные средства показаны за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по указанному имуществу начислялась способами, указанными в приказе по учетной политике на 2021год, а именно: линейным способом. Срок полезного использования основных средств предприятие устанавливало самостоятельно, но в рамках интервала, указанного в Классификаторе основных средств. Амортизация на основные средства стоимостью менее 40000 руб. за единицу не начислялась, стоимость таких основных средств сразу списывалась на расходы при вводе в эксплуатацию.

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

На 1 января 2021 года на балансе предприятия имелось 101 единица транспортных средств в течение года 1 автомобиль был продан по причине физического износа. 19 единиц транспортных средств числились за балансом, в течение года еще 13 было выкуплено по окончании условий договора лизинга.

Наличие и движение основных средств раскрыто в разделе 2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

8. В 2021 году Общество арендовало нежилые помещения по договорам: № б/н от 01.01.2008 с ОАО "КБК "Черемушки"; №212/13-А от 01.12.2013, № б/н от 15.11.2012 с ОАО "КБК "Простор". Стоимость полученных в аренду нежилых помещений отражена на забалансовом счете 001.

9.Учет производственно - материальных запасов: запчастей, материалов, топлива, масел и др. осуществлялся по учетным ценам. Процесс приобретения сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных комплектующих изделий, запасных частей и других материальных

ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Наличие и движение запасов отражено в разделе 4 пояснений к бухгалтерской отчетности.

10. Расходы, производимые в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов на б/счете 97. Эти расходы списывались в бухгалтерском и налоговом учете равномерно в течение периодов, к которому они относились.

11. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г. составляет =181738т.р. и состоит из:

Наименование показателя	За 2021год.	За 2020год.
по расчетам с поставщиками (выданные авансы)	1639	1750
по расчетам с покупателями и заказчиками(+прочими покупателями заказчиками)	165571	123716
по расчетам с бюджетом	788	1615
по расчетам с внебюджетными фондами	-	3239
по расчетам с персоналом по оплате труда	-	-
по расчетам с подотчетными лицами	-	10
по расчетам с персоналом по прочим операциям	32	77
по расчетам по имущественному страхованию	728	1166
по расчетам по лизинговым платежам	-	1091
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	12980	11226
Итого по элементам	181738	143890

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г. составляет =142758т.р. и состоит из:

Наименование показателя	За 2021год.	За 2020год.
по расчетам с поставщиками	107437	74394
по расчетам с покупателями и заказчиками(полученные авансы)	-	-
по расчетам с бюджетом	10573	11949
по расчетам с внебюджетными фондами	2801	2228
по расчетам с персоналом по оплате труда	8959	7632
по расчетам с подотчетными лицами	-	-
по расчетам с персоналом по прочим операциям	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	12988	11237
Итого по элементам	142758	107440

Задолженность Покупателей и Заказчиков отражается с учетом НДС.

Нереальной задолженности по Покупателям и Заказчикам нет.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ :

После сдачи годовой бухгалтерской отчетности за 2020год, появились вновь открывшиеся обстоятельства, о которых мы не знали при составлении отчетности за прошлый период. Контрагент ПАО «Мегафон» (ИНН7812014560/КПП997750001) предоставил Обществу исправленные счета-фактуры с уменьшенной суммой услуг, в связи с чем была подана корректирующая декларация по НДС и налогу на прибыль за предыдущий налоговый период. Сумма налога на прибыль к доначислению составила 5т.р., что не является существенной ошибкой для Общества, но повлияла на фин.результат прошлого

периода. Данная корректировка в бухгалтерском учете была произведена в периоде вновь открывшихся обстоятельств, в 2021 году. (п.2 ПБУ 22/2010)

12. В учетную политику на 2021 год изменений, способных оказать существенное влияние, не вносилось.

13. Основная задача предприятия на 2022 год – улучшение благосостояния работников и снижение производственной себестоимости перевозок, повышение темпов роста объема перевозок, рациональное использование трудовых, финансовых и материальных ресурсов.

Генеральный директор:



Савинов О.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 20 21 г. ¹	86712	(78842)	192	(1213)	1213		(5023)			85691	(82652)
	5210	за 20 20 г. ²	76915	(74993)	12223	(2426)	969		(4818)			86712	(78842)
в том числе:	5201	за 20 21 г. ¹	75414	(68320)	111	(1066)	1066		(4695)			74459	(71949)
Транспортные средства	5211	за 20 20 г. ²	66283	(64845)	11557	(2426)	969		(4444)			75414	(68320)
Рефрижераторные (холодильные) установки	5202	за 20 21 г. ¹	8126	(8126)		()			()			8126	(8126)
	5212	за 20 20 г. ²	8126	(8126)		()			()			8126	(8126)
– Прочее оборудование	5203	за 20 21 г. ¹	3172	(2396)	81	(147)	147		(328)			3106	(2577)
	5213	за 20 20 г. ²	2506	(2022)	666	()			(374)			3172	(2396)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260		1131
в том числе:			
(Транспортные средства)	5261		1131
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:		(-) (-)	(-) (-)
(объект основных средств)			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	1066
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	107	25295	52941
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	за 20 21 г. ¹	3458	(-)	35834	(35444)	-	-	x	3847	(-)
	5420	за 20 20 г. ²	3299	(-)	38644	(38485)	-	-	x	3458	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 21 г. ¹	3352	(-)	35771	(35322)	-	-	10	3801	(-)
	5421	за 20 20 г. ²	3041	(-)	38591	(38280)	-	-	106	3352	(-)
Расходы будущих периодов	5402	за 20 21 г. ¹	106	(-)	63	(122)	-	-	-	46	(-)
	5422	за 20 20 г. ²	258	(-)	53	(205)	-	-	-	106	(-)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	6802	14975	(14803)	(-)	6974
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников и страховых взносам (резерв на отпуск)	5701	6802	14975	(14803)	(-)	6974

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-