

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2021 год  
ООО «Рассвет»**

г.Владивосток

29 марта 2022г

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Рассвет», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Общие сведения об организации**

- 1.1 ООО «Рассвет» зарегистрировано 13 августа 2021г. Обществу присвоен ОГРН 1212500019170.  
Размер Уставного капитала общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, где доля:  
Лойтерштейн Александр Александрович – 5 000 (Пять тысяч) рублей – 50%  
Рябинкин Данил Олегович – 5 000 (Пять тысяч) рублей – 50%  
Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.2 Место нахождения организации: 690091, Приморский край, г.Владивосток, ул.Суханова, 3, офис 3  
Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.
- 1.3 Органами управления общества являются :  
- общее собрание участников;  
- единоличный исполнительный орган – Директор Рябинкин Данил Олегович
- 1.4 Обычные виды деятельности общества: перевозка грузов морскими судами
- 1.5 Численность работающих на конец отчетного периода составила 27 человек
- 1.6 Бенефициарным владельцем Общества является:  
Рябинкин Данил Олегович – Директор с 06.09.2021г и по настоящее время.

**2. Информация об учётной политике**

2.1. Информация о существенных способах бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

2.1.1. При раскрытии информации об активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности существенным является показатель, если он составляет более 10% от соответствующей статьи баланса (группы статей). Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

2.1.2. Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %.  
Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

2.1.3. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.  
Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.  
Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу не учитываются в составе основных средств.

2.1.4 Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов (п.17 ФСБУ 5/2019). Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

2.1.5. Доходами от обычных видов деятельности, подлежащими учету на счете 90 «Продажи», являются: услуги морской перевозки грузов.

Выручка от оказанных услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, таможенных пошлин.

2.1.6. Займы выданные и полученные по договорам, заключенным на условиях, отличающихся от рыночных (беспроцентные, либо если ставка существенно ниже или выше обычных рыночных ставок), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в фактически выданных, полученных суммах, без применения дисконтирования и без выделения финансового результата от совершения сделки на условиях, отличающихся от рыночных.

2.1.7. В связи с отнесением организации к субъектам малого бизнеса, организацией не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

### 3. Пояснения к существенным статьям (группам статей)

#### 3.1. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (ББ)

Таблица № 3.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
1	Основные средства, принадлежащие организации	53 379	-	-	-	-	-
2	Незавершенные вложения в ОС	-	-	-	-	-	-
3	Долгосрочные затраты на ремонт основных средств	-	-	-	-	-	-

Расшифровка основных средств по группам однородных объектов (к строке 1 Таблицы № 3.1)

Таблица № 3.1.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
1	Здания	-	-	-	-	-	-
2	Машины и оборудование	1 459	-	-	-	-	-
3	Транспортные средства (теплоходы)	51 920	-	-	-	-	-
4	Хозяйственный и производственный инвентарь	-	-	-	-	-	-

#### 3.2 Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Таблица № 3.2.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
1	Судовое топливо и масла	1 026	-	-	-	-	-
2	Запчасти на ремонт т/х	2 478	-	-	-	-	-
3	Прочие (в части продуктов питания экипажа)	498	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-

#### 3.3 Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность на все отчетные даты является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует, резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности на все отчетные даты отсутствует (не создавался).

Таблица № 3.3.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны

1	Авансы выданные (без НДС) (МАКН SHIPPING, Bangladesh)	907	-	-	-	-	-
2	Задолженность покупателей и поставщиков	3 333	-	-	-	-	-
3	Расчеты с бюджетом (в части НДС)	12 189	-	-	-	-	-

### 3.4 Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Таблица № 3.4.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
1	Займ ООО «Востоксервис» (б/пр)	500	-	-	-	-	-
2	Займ ООО «Омега Транс» (под 2% годовых)	352	-	-	-	-	-
3	Займ ООО «Премиум ДВ» (б/пр)	2 000	-	-	-	-	-
	Займ Рябинкин Д.О. (б/пр)	36 350	-	-	-	-	-

### 3.5 Расшифровка строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Таблица № 3.5.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
1	Задолженность перед поставщиками, подрядчиками	3 367	-	-	-	-	-
2	Задолженность перед персоналом по оплате труда, п/отч.	251	-	-	-	-	-
3	Задолженность перед бюджетом	301	-	-	-	-	-
4	Задолженностями (авансы полученные)	44 263	-	-	-	-	-

### 3.6 Пояснения к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах (ОФР)

Вид деятельности	За 2021 год		За 2020 год	
	Всего	В том числе по сделкам со связанными сторонами	Всего	В том числе по сделкам со связанными сторонами
Выручка за перевозку грузов морским судном заграничного плавания	20 954	-	-	-
Выручка за перевозку грузов на каботаже	3 518	-	-	-

### 3.7 Пояснения к строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы»

По строкам 2120, 2220 отражены расходы, связанные с извлечением дохода от основного вида деятельности – морские перевозки.

Основные статьи расходов (строка 2120):

Показатель	2021 год	2020 год
Амортизация основных средств	924	-
Расходы на оплату труда с отчислениями	2 813	-
Страхование имущества	1 678	-
Портовые сборы, услуги по швартовке	9 544	-
Ремонт основных средств	425	-
Материальные расходы (топливо, мат-тех.снабжение, питание...)	11 996	-
Управление судами по МКУБ	5 121	-

Основные статьи расходов (строка 2220):

Показатель	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда с отчислениями	622	-
Аренда помещения с парковочным местом	117	-
Малоценное оборудование и запасы	81	-
		-

#### 4. Оценочные обязательства и резервы

В соответствии с учетной политикой за 2021г оценочное обязательство по оплате очередных отпусков не создавалось.

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

#### 5. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относится обострение внешнеполитической ситуации и нестабильный курс иностранных валют.

Поэтому на данном этапе работы суда компании будут задействованы на перевозках грузов на внутреннем рынке.

Директор ООО «Рассвет»

Д.О.Рябинкин

Главный бухгалтер

И.Н. Пономарева

«29» марта 2022г.

