

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДВ-ТРАНЗИТ»

г. Владивосток, ул. Шоссейная 3-я, 15, офис 7, ИНН 2539045291, КПП 253901001

код ОКПО 53648161, тел. 8 (423) 202-52-70

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2021 год

Отчетность компании «ДВ-Транзит» за 2021 год составлена в соответствии с правилами РСБУ.

ООО «ДВ-Транзит» было создано 22.05.2000.

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «ДВ-Транзит». Сокращенное наименование: ООО «ДВ-Транзит».

Единственным учредителем компании является общество с ограниченной ответственностью «Ратимир».

1. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

1. В качестве доходов по обычным видам деятельности ООО «ДВ-Транзит» признается выручка от реализации товаров и услуг. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, т.е. отражаются на момент их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете.
2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
3. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) ТМЦ и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, приходящиеся на отгруженные ТМЦ, по которым не признана выручка, учитываются на счете 45 "Товары отгруженные". Транспортные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных ТМЦ.
4. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов и списываются методом равномерного распределения расходов в течении периода, к которому они относятся. В случае, когда срок распределения периодов определить невозможно, он устанавливается приказом руководителя.
5. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не

используются, учетные цены не применяются. При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

6. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
7. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.
8. Срок полезного использования НМА определяется в момент принятия актива к бухгалтерскому учету. Ориентиром для определения срока полезного использования являются:

срок действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и период контроля над активом;
ожидаемый срок использования актива, в течение которого планируется получение экономических выгод от него.

При этом в дальнейшем срок полезного использования должен ежегодно проверяться на правильность установления и при необходимости корректироваться.

9. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: (вид(-ы) или группа(-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

10. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Изменение учетной политики

В 2021 году изменений учетной политики не производилось.

В 2022 году изменение в учетной политике планируется в связи с переходом на ФСБУ 6

2. Раскрытие информации об активах и обязательствах, доходах и расходах организации

№ пп	Вид имущества, операции	Раскрываемая информация	Основание
1	Основные средства	<p>Сроки полезного использования (по основным группам):</p> <p>Машины и оборудование (кроме офисного)</p> <p>Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)</p> <p>Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)</p> <p>Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)</p> <p>Офисное оборудование</p> <p>Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)</p> <p>Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)</p> <p>Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)</p> <p>Другие виды основных средств</p> <p>Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)</p> <p>Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)</p>	п. 32 ПБУ 6/01
2	Займы и кредиты	У организации кредиты и займы отсутствуют	п. 17 ПБУ 15/2008
3	ПНО, ОНА, ОНО	<p>Суммы условного расхода по налогу на прибыль: 3 062 тыс. руб..</p> <p>Суммы ПНО: 51 тыс. руб.</p> <p>Суммы ОНА: 366 тыс. руб.</p> <p>Суммы ОНО: 0 тыс. руб.</p>	п. 25 ПБУ 18/02
4	Операции в иностранной валюте	<p>Величина курсовых разниц по операциям, подлежащим оплате в иностранной валюте: -664 тыс. руб..</p> <p>Курсы иностранной валюты на отчетную дату, применяемые для пересчета в 2020 г.</p> <p>на 30.01.2021 курс доллара 76.2527</p> <p>на 27.02.2021 курс доллара 74.4373</p> <p>на 31.03.2021 курс доллара 75.7023</p> <p>на 30.04.2021 курс доллара 74.3823</p>	п. 22 ПБУ 3/2006

	на 29.05.2021 курс доллара 73.5870	
	на 30.06.2021 курс доллара 72.3723	
	на 31.07.2021 курс доллара 73.1388	
	на 31.08.2021 курс доллара 73.5744	
	на 30.09.2021 курс доллара 72.7608	
	на 30.10.2021 курс доллара 70.52	
	на 30.11.2021 курс доллара 74.9818	
	на 31.12.2021 курс доллара 74.2926	

Общая величина выручки ООО «ДВ-Транзит» за 2021 год составила: 914 335 тыс. руб.;
 Финансовый результат (прибыль) за 2021 год равен: 12 141 тыс. руб.;
 Себестоимость продаж составляет -864 326 тыс.руб.
 Прочие доходы составляют 4 814 тыс.руб. в том числе:
 курсовые разницы 2 674 тыс.руб.,
 прочие внереализационные доходы 2 140 тыс.руб.
 Прочие расходы составляют 5 580 тыс.руб. в том числе:
 курсовые разницы – 2 010 тыс. руб.,
 услуги банка – 17,4 тыс.руб.,
 прочие внереализационные расходы -3 422 тыс.руб.
 прочие косвенные расходы – 130,6 тыс.руб.;
 Дебиторская задолженность на конец 2021г. составляет 132 614 тыс. руб.
 Кредиторская задолженность на конец 2021г. составляет 72 744 тыс. руб.

Общая балансовая величина активов: 163 651 тыс. руб.;
 Общая величина обязательств: 72 862 тыс. руб.;
 Общая величина капитальных вложений: 12 тыс. руб.;
 Общая величина амортизационных отчислений: 544,6 тыс. руб..

3. Раскрытие информации об изменении оценочных значений

Общество создает резерв отпусков. Величина резерва на начало 2021 года составляет 570 360,79 руб.. Начислено за год 708 914,58 руб., израсходовано за год 1 161 338,18 руб.. Остаток на начало 2022 года составляет 117 937,19 руб..
 Сомнительных долгов у общества нет, резерв не создается.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

1. Наименование связанной стороны: ООО «Ратимир».

Характер отношений: Учредитель 100%.

Виды операций: поставка мяса сырьем.

Объем операций: 71 % от общей суммы выручки.

Кредиторская задолженность ООО «ДВ-Транзит» на 31.12.2021: 70 779 232,61 руб..

Условия и сроки осуществления расчетов, а также форма расчетов: текущие расчеты за поставленную продукцию, безналичная форма расчета.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: Задолженность является текущей, подтверждена актом сверки на 31.12.2021г., резерв по сомнительным долгам под данную задолженность не создавался.

2. Наименование связанной стороны: директор Варфоломеев Алексей Николаевич

Характер отношений: директор.
Виды операций: трудовой договор.

3. Бенефициарные владельцы:

№	ИНН /ОГРН	Наименование / ФИО	Резидентство/ Гражданство	Доля участия
1.	200703877N	ЗАКРЫТАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ «ПИННЭКЛ ГРУП ОФ КАМПАНИС ПТЕ. ЛТД»	Сингапур	11,96%
1.1.	Участник ЗАКРЫТОЙ АКЦИОНЕРНОЙ КОМПАНИИ «ПИННЭКЛ ГРУП ОФ КАМПАНИС ПТЕ. ЛТД»	Сергей Мязь	Сингапур	56%
2.	251107100769	Коношенко Наталья Сергеевна	Россия	4,00%
3.	253913371079	Труш Захар Александрович	Россия	4,8997%
4.	253913370808	Труш Семен Александрович	Россия	4,8997%
5.	253904459746	Кириченко Александр Георгиевич	Россия	1,00%
6.	773179268633	Марченко Надежда Александровна	Россия	2,50%
7.	253601426830	Османов Игорь Сергеевич	Россия	1,00%
8.	251134315925	Пинчук Ольга Сергеевна	Россия	0,0002%
9.	772201141136	Сапронов Максим Васильевич	Россия	0,666%
10.	251101828456	Кошелева Наталья Николаевна	Россия	1,00%
11.	253812326739	Иванцова Ульяна Дмитриевна	Россия	0,3333%
12.	254000564971	Иванцова Эвелина Дмитриевна	Россия	0,3333%
13.	253912160533	Иванцова Полина Дмитриевна	Россия	0,3334%
14.	250801364790	Мейн Вячеслав	Н.Зеландия	7,115%
15.	250800254266	Самолина Галина Анатольевна	Россия	9,815%

16.	250800231540	Бастраков Сергей Николаевич	Россия	6,015%
17.	253696942090	Шевелев Андрей Владимирович	Россия	1,155%
18.	250802272782	Сон Владимир Хангиевич	Россия	18,415%
19.	254000362750	Труш Ангелина Александровна	Россия	7,1992%
20.	250809929065	Труш Наталья Михайловна	Россия	6,3007%
21.	251101139618	Ищенко Сергей Анатольевич	Россия	3,0248%
22.	254055680014	Труш Антоний Александрович	Россия	7,7007%
23.	254007086717	Ланстер Леон	Австралия	0,334%

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

С февраля 2022г. произошло увеличение ключевой ставки ЦБ РФ, рост валютных курсов, применение экономических санкций к Российской Федерации со стороны отдельных иностранных государств.

Данные события привели к снижению курса рубля, существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, пересмотру условий кредитных договоров, изменению структуры поставщиков и покупателей в отдельных сегментах товарных и сырьевых рынков.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

6. Раскрытие информации о прекращении деятельности

ООО «ДВ-Транзит» имеет высокую оценку способности продолжать свою деятельность по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращения деятельности не планируется.

7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом непрерывности деятельности.

Планируем продолжать деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Возникшие в феврале – марте 2022 года события после отчетной даты (увеличение ключевой ставки ЦБ РФ, рост валютного курса, применение экономических санкций к Российской Федерации со стороны отдельных государств), могут негативно отразиться не отдельных показателях операционной деятельности Общества, в частности привести к снижению объема продаж, выручки от реализации, нераспределенной прибыли в 2022 году, но существенно не повлияют на оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем

8. Влияние COVID-19 на деятельность организации

В условиях COVID-19 организации непрерывно продолжала свою деятельность. Обесценение нефинансовых активов не происходило; простоев в использовании объектов основных средств не было. Если сотрудники не смогут физически присутствовать на рабочих местах – организация сможет продолжать свою деятельность. Значительных изменения выручки и снижения спроса не произошло. Опасений в отношении возможных сбоев в цепочке поставок и увеличения операционных расходов не имеются. Организация имеет возможность запросить поддержку у материнской организации группы.


Меры по сдерживанию распространения коронавируса (COVID-19) не оказали негативного влияния на способность компании осуществлять непрерывно свою деятельность в будущем.

9. Раскрытие иной информации

Чрезвычайные факты в деятельности ООО «ДВ-Транзит» за 2021 год места не имели;
Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила: 9 чел.;
Численность работающих на отчетную дату составила: 8 чел..

Директор

Варфоломеев А.Н.



21.03.2021

(Должность)

(ФИО)

(Подпись)

(Дата)