ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Дальневосточный Логистический Центр»
за 2021 год.

1. Основные сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточный Логистический Центр»

1.2. Юридический адрес с 04.02. 2021 г. внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица об изменении юридического адреса Приморский край, Находкинский г.о, г. Находка, мкр. поселок Врангель, ул. Внутрипортовая, 19, офис 16 Б.

1.3 Дата государственной регистрации: 25.11.2016г.

1.4 Основной государственный регистрационный номер: 1162536095534

1.5 Сведения об уставном капитале: 10 000,0 (Десять тысяч рублей).

1.6 Доля единственного участника, Евсюкова В.Н. - 100 %

21.10.21г. Евсюков В.Н. продал свою долю 100% - «ТОПСИЗ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД»

1.7 Основной код ОКВЭД 52.24 «Транспортная обработка грузов»

1.8 Исполнительный орган ООО « Дальневосточный Логистический Центр» -Директор Мишур Алексей Валерьевич.

1.9 Численность работающих на 31.12.2021 г. – 11 человек, среднесписочная численность работников за 2020 год – 8 человек.

2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- учет реализации работ (услуг, товаров) в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется на основе метода начисления;

- моментом определения налоговой базы по НДС (кроме условий предусмотренных пунктами 3, 7 - 11, 13 - 15 статьи 167 НК РФ), считается наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В случаях, если товар не отгружается и не транспортируется, но происходит передача права собственности на этот товар, такая передача права собственности в целях настоящей главы приравнивается к его отгрузке (п. 3 Ст. 167 НК РФ).

- начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом;

- при отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы;

-неприменение отдельных ПБУ и применение иных положений:

а. Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является валюта баланса. Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

б. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся следующим образом:

- изменятся не менее чем на 10 процентов статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которых в валюте баланса составляет не менее 5 процентов либо повлечет искажение статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10 процентов. Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

в. существенные ошибки предшествующего отчетного периода, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год исправлять в месяце выявления, путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

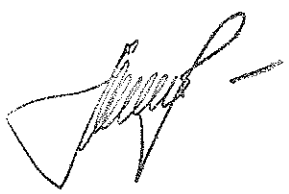
Основание: пункт 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

- осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений, в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;
- не производит переоценку основных средств;
- не раскрывает информацию о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности;
- не предоставляет информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности;

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год не было.

3. Пояснения по уменьшению прибыли предприятия за 2021г.

Недостаточная прибыльность деятельности предприятия в 2021г связана с высокой конкуренцией, неконтролируемым ростом тарифов портов Владивостока, Восточного, Петропавловска-Камчатского и Сахалина и других операторов грузопотока, связанных с обработкой и перевалкой грузов, коллапса случившегося со сроками обработки грузов в Китае, Америке и Европе, существенными задержками влекущими начисление демереджа и иных штрафных санкций по контрактам, в том числе по вине общемировой пандемии COVID-19.

Директор  А.В. Мишур