

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2021 год

ООО «Гарда Логистик» зарегистрировано 12 ноября 2019 года.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Основной вид деятельности общества - Деятельность автомобильного грузового транспорта ОКВЭД 49.41

На основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.04.2015 N 57н), была принята и утверждена учетная политика для правильности отражения финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

При осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н. (в редакции Приказа Минфина РФ от 08.11.2010г. № 142н). При этом применяется рабочий план счетов организации. Налоговый учет ведется согласно Налогового кодекса.

К основным средствам относятся объекты со сроком полезного пользования более 12 месяцев, стоимостью не менее 40 000 рублей. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, а также канцелярские принадлежности независимо от стоимости списываются на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. Амортизация объектов основных средств Общества начисляется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования этого объекта. Выбранный способ начисления амортизации не меняется в течение срока полезного использования основных средств. Срок амортизации определяется в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 года

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по видам деятельности, в соответствии с требованиями по составлению бухгалтерской отчетности и действующим налоговым законодательством.

Товары, принимаемые для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с использованием счета 41. Списание производится по средней себестоимости в соответствии с ПБУ 5/01 (в редакции Приказа Минфина РФ от 16.05.2016 N 64н). Коммерческие и управленческие расходы для целей бухгалтерского учета признаются полностью в периоде признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 (в редакции Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 N 57н). Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной ситуации и условий договоров. Периодичность и порядок распределения дивидендов определяются учредителем.

Моментом определения налоговой базы по НДС, является 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. Для расчета налога на прибыль применяется метод

начисления (статья 271, пункт 2 статьи 249 НК РФ). Перечисление авансовых платежей по налогу на прибыль производилось равными долями в размере одной трети фактически исчисленного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей (в первом квартале - исходя из прибыли за третий квартал предыдущего налогового периода).

При осуществлении деятельности организация применяет обычную систему налогообложения.

За 2021 год выручка от реализации транспортных услуг без учета НДС 473 165 тыс. руб.

Начислено налогов:

- транспортный налог – 2 012 тыс. руб,
- НДС – 4 369 тыс. руб.

Начислено амортизации 35 119 тыс. руб.

Фонд оплаты труда за год составил 20 091 тыс. руб. Начислено страховых взносов – 4 873 тыс. руб., НДФЛ – 2 473 тыс. руб. при среднесписочной численности 75 человека.

Прибыль, полученная по итогам работы за 2021 год, составила 25 327 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основной управленческий персонал:

- Генеральный директор;

Организация ООО «Гарда Логистик» - будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, обеспечивать стабильность и финансовую устойчивость бизнеса.

Генеральный директор



Недурюев В.А.