

ООО «Волжские воды-К»

ИНН 1658114714 КПП 163801001, РТ, Тетюшский р-н., с. Большие Тарханы, ул. Горького, д. 38, пом. 11
Тел.(843)292-00-45В Межрайонную ИФНС России по РТ №3 г.Казани

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Волжские воды-К» за 2021 год

Организация: полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью фирма «Волжские воды-К»
Сокращенное наименование:	ООО «Волжские воды - К»
Юридический адрес:	422386, Республика Татарстан, Тетюшский район, с. Большие Тарханы, ул. Горького, д.38, помещение 11
Телефон/факс	(843) 292-00-45
Основной вид деятельности:	Производство минеральных вод
Руководитель(директор):	Бердников Тимур Генрихович
Главный бухгалтер:	С 07.11.2019 ООО «Налоговая консультация» по договору на оказание бухгалтерских услуг.
ИНН/КПП	1658114714/163801001
Р/счет	407028108030000006194
Банк	ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
к/счет	30101810700000000803
БИК	042202803
Код по ОКВЭД	11.07.1
Код по ОКПО	65500363

Состав учредителей в 2020 году:

1. Чупахин Сергей Венедиктович доля в уставном капитале 36% (7344 рубля).
2. Бердников Тимур Генрихович доля в уставном капитале 13% (2656 рублей).
3. ООО «Волжские Воды» доля в уставном капитале 51 %

Расчеты с иностранными лицами не производились.

Предприятие имеет 2 лицензии на добычу минеральных вод:

Лицензия на пользование недрами Лукмановского месторождения ТАТ 02201 МЭ от 27.08.2015 года срок до 01.03.2039 года;

Лицензия на пользование недрами Тарханского месторождения ТАТ01986 МЭ от 15.05.2013 года срок до 01.05.2038 года.

Среднегодовая численность 22 человек.

1. Учет основных средств.

- 1.1. Начисление амортизации по объектам основных средств всех групп производится линейным способом.

Предприятие имеет земельный участок расположенный в РТ, Тетюшский р-н, село Бессоново, кадастровый №16:38:300201:239, балансовая стоимость 1979499 руб.

В собственности предприятия находится транспортное средство - Электропогрузчик НС НСД 18-АС3 первоначальной стоимостью 1012711рублей.

Недвижимое имущество организации расположено по адресу: РТ, село Большие Тарханы, ул. Горького, д.38

Наименование недвижимых ОС	Дата постановки на учет в Росреестре	Первоначальная стоимость	Кадастровый номер
Цех по производству минеральной воды	05.03.2016	34133300,76	16:38:170103:304
Котельная	05.03.2016	3592969,49	16:38:170103:299
Водозаборная скважина №1	05.03.2016	441549,82	16:38:170103:303
Водозаборная скважина №3	05.03.2016	1461256,26	16:38:170103:302
Водозаборная скважина №4	05.03.2016	1886172,73	16:38:170103:301
Водозаборная скважина №5		2198304,37	Не зарегистрирована
Газопровод среднего давления	31.07.2017	1411230,08	16:38:000000:922
ИТОГО		37635631,80	

2. Учет нематериальных активов.

2.1. Начисление амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация НМА»)

3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

3.1. Поступление ТМЦ учитывается по фактической стоимости приобретения;

3.2. В бухгалтерском учете оценка ТМЦ при их выбытии производится по методу ФИФО.

4. Порядок учета управленческих и коммерческих расходов.

4.1. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

4.2. Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме.

5. Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Данные расходы подлежат равномерному списанию.

6. Метод признания выручки от реализации товаров для целей налогообложения.

6.1. Выручка для целей налогообложения от реализации продукции определяется методом отгрузки (ПРИКАЗ №1-цч.п. от 31/12/14г). Начисление НДС производится по отгрузке.

7. Финансовые результаты от деятельности предприятия по реализации готовой продукции.

7.1. За 2021 год реализация минеральной воды «Тарханская» - 32 953 тыс. руб.

Реализация за 2020 год составляла 16 390 тыс. руб.

Увеличение объема продаж за 2021 год - 16 563 тыс. руб. или 100,01 %.

7.2. Себестоимость продаж 2021 год 36 141 т.р., за 2020 год 23 380 т.р., рост составил 54,58 %, при этом рост продаж повысился на 100,01 %, таким образом произошло повышение рентабельности продаж по себестоимости продукции.

Основные статьи затрат себестоимости продукции:

амортизация ОС 6 257 т.р., упаковка 13 124 т.р., коммунальные 1 120 т.р..

заработная плата 6 407 т.р., страховые взносы 1 391 т.р.

7.3. Коммерческие расходы за 2021 год 8 665 т.р., за 2020 год 6 003 т.р. увеличение на 44,34 %.

Основные статьи затрат, связанные с реализацией ГП - транспортные расходы, расходы на упаковку ГП и поддоны для транспортировки, реклама.

В 2021 году произошло увеличение транспортных расходов по доставке ГП покупателям с 2 779 т.р. в 2020 году до 4 337 т.р. в 2021 году, т.е. 56,06%.

7.4. Управленческие расходы в 2021 году 3 657 т.р., за 2020 год 3 754 т.р., произошло снижение управленческих расходов на 2,58%

7.5. Убыток от продаж по строке 2200 «Отчета о финансовых результатах» составил - за 2021 год 15 383 тыс. руб., за 2020 год убыток составлял 16 744 тыс. рублей

8. Внереализационные доходы и расходы предприятия.

8.1. Заемные средства.

По строке 2330 «Отчета о финансовых результатах» отражена сумма начисленных процентов к уплате с полученных на развитие предприятия займов в размере 497 тыс. рублей, сумма займа на 31.12.2021 года составляет 180 562 тыс. руб., в том числе сумма займов полученных под 7% годовых на 100 665,4 тыс. руб.

За 2020 год сумма начисленных процентов к уплате составляла 535 тыс. руб., сумма займа на 31.12.2020 года составляла 166 204 тыс. рублей.

8.2. Прочие доходы.

По строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» «Прочие доходы» отражена сумма 95 тыс. руб.

В прочих доходах отражены реализация прочего имущества и от сдачи в аренду.

8.3. Прочие расходы.

По строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» «Прочие расходы» указана сумма 1 703 тыс.руб.

9. Формирование суммы прибыли (убытка) за 2021 год.

«Убыток до налогообложения» строка 2300 составил 17 488 тыс. руб.,

«Текущий налог на прибыль строка» – 0.00 руб.

Чистый убыток за 2020 год составил 14 107 тыс.руб.

Не смотря на убытки, руководство Общества планирует продолжать свою деятельность непрерывно, Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Общество в состоянии реализовать свои активы, выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности. Производство воды планируется увеличить в 2022-2023 году, и планируется получение прибыли от производства и продажи минеральной воды.

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

10. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

10.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

10.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2021 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

10.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

10.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2021 году и не завершённые на 01.01.2022 судебные разбирательства.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно

10.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

У Общества есть займы, предоставленные участником Общества.

10.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь Обществу в 2021 году не оказывалась.

10.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

10.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2021 году не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

10.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок за предыдущие года.

10.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

а) кредитных линий;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

10.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

10.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

" ____ " _____ 2022 г.

Директор

Бердников Т.Г.