

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год
ООО «МОРДОВАВТОТРАНС»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МОРДОВАВТОТРАНС» создано и действует на основании Гражданского кодекса Российской Федерации и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «МОРДОВАВТОТРАНС».

ОГРН 10201300004278; дата реорганизации юридического лица 11 ноября 2020 года; зарегистрировано 11.11.2020 года в МИФНС № 1 по Республике Мордовия.

ИНН/КПП: 1327036575/132701001.

Юридический адрес: 430034, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Лодыгина, дом 4.

Устав утвержден Государственным комитетом имущественных и земельных отношений Республики Мордовия Приказ № 201-У от 02.11.2020.

Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами.

Размер уставного капитала на 31.12.2021 года составляет 57 634= тыс. рублей.

Численность работающих на конец отчетного периода 95 человек.

2. Основные статьи бухгалтерского баланса

Остаток основных средств по бухгалтерскому балансу **53 094=** тыс. рублей

Остаток запасов по бухгалтерскому балансу **7 160=**тыс. рублей

в том числе:

-материалы и запчасти для ТС **7 160=** тыс. рублей

В общем объеме запасов наблюдается значительный прирост материалов и запчастей на складе. Увеличение объемов запчастей связан с нестабильной экономической ситуацией в стране, с резким изменением цен на товары.

Закупка материалов по более низкой цене сказывается на общем финансовом состоянии предприятия.

Дебиторская задолженность **7 048=**тыс. рублей

в том числе:

-авансы поставщикам **1 762=** тыс. рублей

-задолженность по оказанным услугам **5 286=** тыс. рублей

Кредиторская задолженность **19 942=**тыс. рублей

в том числе:

-задолженность поставщикам **10 237=** тыс. рублей

-расчеты по налогам **6 159=**тыс. рублей

- расчеты по взносам в фонды 820=тыс. рублей
- расчеты по заработной плате 1 165=тыс. рублей
- задолженность по прочим обязательствам 1 561= тыс. рублей.

По анализируемым данным видно, что основную долю задолженности составляет задолженность по налогам и сборам и поставщикам. Задолженность вызвана в связи с критическим положением в организации из-за пандемии коронавирусной инфекции, а так же отзывом лицензий у банков, в которых были открыты расчетные счета. Денежные средства на данных счетах планировалось израсходовать на оплату имеющейся задолженности.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации за 2021 год составила 59 680=тыс. рублей

в том числе:

- выручка от осуществления пассажирских перевозок 59 680=тыс. рублей.

4. Финансовый результат

Финансовый результат от деятельности общества в 2021 году получился положительным на сумму **2 208**=тыс. рублей.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Инвентаризация ОС производится один раз в год.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи сотрудникам списывается единовременно.

Активы, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

В ходе проведения анализа отложенных налоговых активов в 2021 году была списана сумма в размере 878 тыс. рублей за счет прибыли подлежащей распределению.

В ходе исправления ошибок прошлых лет в счет нераспределенной прибыли были списаны средства добавочного капитала в размере 56 000= тыс. рублей и переоценка имущества в размере 19 561= тыс. рублей.

В соответствии с п. 47 и 48 ФСБУ 5/2019 последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения этого Стандарта

отражаются **перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Генеральный директор

Шипов В.В.