

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Скай Партнер СиПиЭс»

за 2022 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Скай Партнер СиПиЭс». Краткое название: ООО «Скай Партнер СиПиЭс» (далее Общество),

Общество зарегистрировано **30 июня 2010** года за основным государственным регистрационным номером **№1107847205597**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица **78 №007772834**.

Место нахождения и юридический адрес Общества: **196210, г. Санкт-Петербург, ул. Взлетная, д.7, к.1, лит. А, пом. 12Н, ЧП №33**.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками», **ОКВЭД 52.29**.

В 2022 году основным видом деятельности был **ОКВЭД 52.29**.

Общество не имеет лицензии.

Численность работающих на отчетную дату 31.12.2022 г. в Обществе составила **4** человека, на 31.12.2021 г. – **4** человека.

Уставный капитал Общества составляет **10 000** руб., сформирован в соответствии с Уставом, оплачен полностью. Резервный капитал не формировался.

Участниками Общества являются – **1. Иванова Алла Юрьевна, резидент РФ, доля составляет 100%**.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – **Капустин Павел Васильевич, действующий на основании Устава**.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В 2022 году действует учетная политика, утвержденная приказом от 31.12.2019 г. №1.

Согласно УП, показатель считается существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Существенные показатели в бухгалтерской отчетности приводятся обособленно. Ошибка признается существенной, если она приводит к искажению статьи отчетности не менее чем на 5%. Существенные ошибки предыдущих лет подлежат исправлению в текущем периоде.

Согласно УП, Организация не формирует резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудникам, не применяет ПБУ 18/02.

Исправление ошибок предшествующего отчетного периода, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, отражается без ретроспективного пересчета.

Синтетический учет поступления материалов ведется по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» с оценкой в сумме фактических затрат на приобретение без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Выручка от реализации услуг определяется при получении счета от авиакомпании и рассчитывается по курсу, установленному авиакомпанией. Агентская услуга определяется как разница между суммами авансовых и иных платежей за конкретную перевозку и суммой счета авиакомпании. Суммы авансовых и иных платежей, поступивших на счет предприятия за услуги по международной перевозке грузов, учитываются на субсчете 76 «Расчеты по грузоперевозкам».

Существенные изменения и дополнения к учетной политике на 2023 год не планируются.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Организация ведет бухгалтерский учет с помощью компьютерной программы 1С: Предприятия 8.3 и использует формы регистров, которые предусмотрены в этой программе.

Отчетным годом установлен период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей бухгалтерского баланса и ОФР:

3.1 Основные средства на 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.2. Запасы на 31.12.2022 г. отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 4 064 тыс. руб.
Просроченная задолженность отсутствует.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2022 г. – 29 402 тыс. руб., в том числе:

- на расчетном счете в Петербургском филиале ЮникредитБанка в сумме 7 741 тыс. руб.;
- на расчетном счете в СБЕРЕ в сумме 3 661 тыс. руб.;
- депозит 18 000 тыс. руб. (счет 55.03)

3.5. Общество не имеет кредитов и иных видов заимствований.

3.6. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 24 172 тыс. руб., в том числе:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 23 681 тыс. руб., в том числе задолженность Принципалу (Авиакомпаниям Эйр Франс, КЛМ) – 22 856 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и взносам в сумме 491 тыс. руб.

Претензий от контрагентов нет, просроченная задолженность отсутствует.

3.7. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности и прочих доходах

Основной вид деятельности организации – услуги агента по продаже грузоперевозок, организация грузоперевозок.

Организацией заключены Соглашения с авиакомпаниями КЛМ и Эйр Франс, в соответствии с которыми ООО «Скай Партнер СиПиЭс» является генеральным агентом по продаже грузоперевозок; с Авиакомпанией «Эмирейтс Эйрлайнс» организация является назначенным агентом. По указанным соглашениям выручкой организации является агентское вознаграждение.

При организации грузоперевозок, оказываемых организацией по договорам транспортной экспедиции, вся поступившая от клиента сумма, является доходом. Расходом признаются услуги перевозчика.

Выручка за 2022 год составила 128 139 тыс. руб., в том числе:

- агентское вознаграждение по Соглашениям – 13 355 тыс. руб. (10,4 %);
- услуги по договорам транспортной экспедиции – 114 753 тыс. руб. (89,55 %);
- прочие услуги, сопутствующие перевозке – 31 тыс. руб. (0,05 %).

Выручка за 2021 год составила 57 972 тыс. руб., в том числе:

- агентское вознаграждение по Соглашениям – 31 475,8 тыс. руб. (54,3%);
- услуги по договорам транспортной экспедиции – 25 728,2 тыс. руб. (44,4%);
- прочие услуги, сопутствующие перевозке – 768 тыс. руб. (1,3%).

Прочие доходы составляют (доходы в виде процентов, полученных по вкладам):

- в 2022 г. – 2 986 тыс. руб.;
- в 2021 г. – 97 тыс. руб.

3.8. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности и прочих расходах

Себестоимость услуг за 2022 год составляет 103 407 тыс. руб.

Себестоимость включает в себя затраты:

- услуги перевозчиков по перевозке грузов – 101 229,8 тыс. руб.;
- аренда помещения – 217,8 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 959,4 тыс. руб.

Управленческие расходы

- заработная плата – 3 957 тыс. руб.

Себестоимость услуг за 2021 год составляет 21 377 тыс. руб.

Себестоимость включает в себя затраты:

- услуги перевозчиков по перевозке грузов – 18 252,5 тыс. руб.;
- аренда помещения – 217,8 тыс. руб.;
- прочие расходы – 2 906,7 тыс. руб.

Управленческие расходы

- заработная плата – 1 351 тыс. руб.

Прочие расходы составляют:

2022 год – 132 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 132 тыс. руб.

2021 год – 231 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 231 тыс. руб.;

3.9. Нераспределенная прибыль, финансовый результат

В предыдущем периоде за 2021 год получена прибыль 35 110 тыс. руб. Налог при применении УСН составил 2 502 тыс. руб. Чистая прибыль – 32 608 тыс. руб.

Выплачены дивиденды в размере 15 080,5 тыс. руб.

В отчетном периоде получена прибыль в сумме 23 629 тыс. руб. Налог при применении УСН составил 1 406 тыс. руб. (отражен в строке 2410 «Налог на прибыль»). Чистая прибыль – 22 223 тыс. руб.

Дивиденды в 2022 г. начислены и выплачены в размере 31 252 тыс. руб., в том числе:

- за 2021 год – 16 675 тыс. руб. (Протокол № 1/2022 от 07.02.2022 г.);
- за 9 месяцев 2022 года – 14 577 тыс. руб. (Протокол № 2/2022 от 11.05.2022 г., № 3/2022 от 11.07.2022 г., № 4/2022 от 14.10.2022 г.).

Чистые активы составили:

- на 31.12.2020 г. – 807 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. – 18 334 тыс. руб.;
- на 31.12.2022 г. – 9 304 тыс. руб.;

3.10. Изменение сопоставимых данных (вступительных остатков отчетности).

При формировании отчетности за 2022 год в показатели сопоставимых данных за 2021 и 2020 годы изменения не вносились.

4. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

У Организации отсутствуют претензии со стороны контрагентов, налоговых органов к Обществу, а также другие обстоятельства, которые могли бы препятствовать продолжению осуществления деятельности Общества и выполнению обязательств. Судебных разбирательств нет. Соответствующие налоги в бюджет уплачены полностью. Непогашенные штрафные санкции за неисполненные обязательства перед бюджетом отсутствуют.

У Общества не возникает сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

7. Прочее

7.1. Общество в 2022 году не заключало договоры о совместной деятельности.

7.2. Общество в 2022 году не заключало договоры доверительного управления.

Генеральный директор

Капустин П.В.

14 марта 2023 года