

**Пояснительная записка к годовому отчету
Общества с ограниченной ответственностью «Болтик Пайлот»
за 2012 год**

1. Сведения об обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Болтик Пайлот» (далее – ООО «Болтик Пайлот») На английском языке: Baltic Pilot Ltd
Сокращенное наименование	ООО «Болтик Пайлот»
Юридический адрес (Место нахождения)	Российская Федерация, 199106, Санкт-Петербург, 24-я линия В.О., д. 3-7, корпус 20, ЛИТ. «Б», оф.210
Сведения о государственной регистрации юридического лица	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу 16 февраля 2006 года
Уставный капитал	10 000 (десять тысяч) рублей
ОГРН	1067847302885
ИНН/КПП	7805390596/780501001
ОКПО	79783666
ОКАТО	40263561000
ОКВЭД	63.22, 61.10
Исполнительные органы	Генеральный директор Пошивай Владимир Иванович
Главный бухгалтер	Егорова Ирина Григорьевна
Виды деятельности	Прочая вспомогательная деятельность водного транспорта
Лицензии	Отсутствуют
Разрешения: На лоцманскую проводку	МИНТРАНС РОССИИ, Письмо № МС-13/476 от 26.06.2006г. на осуществление лоцманских проводок в портах Финского залива.
На использование радиочастот или радиочастотных каналов связи	РОССВЯЗЬ, Письмо № 07-004458 от 20.06.2007 на право использования радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения согласно Приложения. Срок действия – до 19.06.2017г.

Основные направления деятельности общества:

Осуществление лоцманских проводок в портах Финского залива.

2. Учетная политика организации

Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального Закона «О бухгалтерском учете» (в ред. Федеральных законов от 23.07.1998 N 123-ФЗ, от 28.03.2002 N 32-ФЗ, от 31.12.2002 N 187-ФЗ, от 31.12.2002 N 191-ФЗ, от 10.01.2003 N 8-ФЗ, Таможенного кодекса РФ от 28.05.2003 N 61-ФЗ, Федеральных законов от 30.06.2003 N 86-

Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы/ Краткосрочные обязательства	4,63	в рос.практике: $\geq 1,2$ в мировой практике: $\geq 2,0$
---------------------------------	--	------	---

Анализ платежеспособности за 2012 год показывает, что у предприятия было достаточно средств, необходимых для погашения краткосрочных обязательств.

5. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2012 году.

- Анализ рентабельности:

Показатель	Формула расчета	2012	2011	2010	2009
Общая рентабельность	Чистая прибыль/Доход	21,9%	22,0%	29,3%	35,9

- Сведения о размере чистых активов общества:

	Показатель	2012	2011	2010	2009
1.	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	12 190	5 067	7 228	11 519
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10	10	10

Стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует положениям статьи 35 Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

Генеральный директор:



Пошивай В.И.

Главный бухгалтер:



Егорова И.Г.

Информация о начислении и уплате налогов 2012г.

Наименование	тыс.руб.	
	Начислено за год	Уплачено за год
Налог на доходы физических лиц	5 250	5 244
Налог на прибыль	5 054	4 637
Транспортный налог	11	8
НДС	15	
Налог на имущество	22	25
Итого:	10 352	9 914

3. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. № 114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2012 года в бухгалтерском учете возникли постоянные разницы.

Наименование	Облагаемая сумма	Сумма налога на прибыль	Примечание
Постоянные разницы текущего периода, в том числе :			
• Взносы и целевое финансирование НОЛО	500 000	100 000	Не принимаемые в целях налогообложения прибыли, прочие расходы по счету 91.02
• Подарки сотрудникам	2 099	420	
Итого корректировка налога на прибыль	-	100 420	

4. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2012 году.• **Анализ платежеспособности:**

	Формула расчета	2012 год	Нормативное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	$(\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения}) / \text{Краткосрочные обязательства}$	3,84	в рос.практике: не поднимается >0,1
Быстрый коэффициент ликвидности	$(\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения} + \text{Дебиторская задолженность}) / \text{Краткосрочные обязательства}$	4,48	в рос.практике: $\geq 0,7$ в мировой практике: 0,8-1,0

2. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется главой 25 Налогового Кодекса РФ. В соответствии со статьей 271 НК доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место (методом начисления).
3. В связи с наличием обособленного подразделения, не выделенного на отдельный баланс, уплата сумм налога на прибыль, подлежащая зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации (Санкт-Петербург и Ленинградская область) производится, исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 257 Кодекса, в целом по налогоплательщику (абз. 1 п. 2 ст. 288 гл. 25 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс)).
Ежегодная отчетность по налогу на доходы физических лиц и ежемесячная уплата налога на доходы физических лиц производится по месту регистрации головного и обособленного подразделения организации в соответствии с количеством работающих там сотрудников.

3. Основные финансово-производственные показатели деятельности общества и уплата налогов в 2012 году.

Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности.

	тыс. руб.	
1. Услуги по лоцманской проводке	90 016	99,90 %
2. Проценты по остатку средств на расчетном счете	6	0,01 %
3. Реализация основных средств и прочего имущества	85	0,09 %
Итого доходов:	90 107	100,00 %

Финансовые результаты деятельности общества.

Наименование строки	Код строки	тыс.руб.	
		2012	2011
«Выручка от оказания услуг»	2110	90 016	84 120
«Себестоимость, работ, услуг»	2120	(54 080)	(50 762)
«Валовая прибыль»	2100	35 936	33 358
«Управленческие расходы»	2220	(10 668)	(9 732)
«Прибыль от продаж»	2200	25 268	23 626
«Проценты к получению»	2320	6	20
«Проценты к уплате»	2330		
«Прочие доходы»	2340	105	127
«Прочие расходы»	2350	(612)	(499)
Прибыль до налогообложения	2300	24 767	23 274
«Текущий налог на прибыль»	2410	(5 054)	(4 707)
«Постоянные налоговые обязательства»	2421	(100)	(76)
«Изменение отложенных налоговых активов»	2450		(24)
«Прочее»	2460		
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	19 713	18 543

Как видно из таблицы, объем реализованных услуг (лоцманская проводка в порту Высоцк) и прибыль Общества в 2012 году по сравнению с 2011 годом выросла.

ФЗ, от 03.11.2006 N 183-ФЗ, от 23.11.2009 N 261-ФЗ, от 27.07.2010 N 209-ФЗ, от 28.09.2010 N 243-ФЗ), Налогового кодекса РФ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.1998 № 60н и Приказа МФ РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях соблюдения организацией в течение 20 года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Общие вопросы организации бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1. Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по его применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением программы 1С: Предприятие 8.2
2. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств стоимостью до 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации устанавливается контроль за их движением путем учета на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». При определении срока полезного использования объекта основных средств применяется постановление Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
3. Товароматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.
4. Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов. Налогообложение прибыли производится по методу начисления.
5. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся. Расходы лоцманской службы учитываются на счете 20 «Основное производство», затраты по содержанию Общества относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы», Использование прибыли текущего года учитывается на счете 91.2 «Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли», в соответствии с п.12 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Чистая прибыль общества распределяется и выплачивается на основании протоколов решений участников ООО «Болтик Пайлот» в течение года и после утверждение годового отчета согласно действующему законодательству.
6. Доходы от продаж учитываются по видам деятельности, их учет ведется на счете 90.01. Основной вид деятельности организации - оказание лоцманских услуг. Доходы от других операций, составляющие менее 5 процентов, учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».
7. Общество имеет Обособленное подразделение в г.Высоцке Ленинградской области, которое не ведет самостоятельного баланса.

Учетная политика для целей налогового учета по деятельности в сфере

1. Доходы от продаж определяется по видам деятельности. Основным видом деятельности предприятия является «Лоцманская проводка судов». Данный вид услуг не облагается НДС на основании пп.23.,п.2, ст.149 НК РФ. В расчетных документах указывается «Без НДС».