

**Пояснительная записка к годовому отчету
Общества с ограниченной ответственностью «Болтик Пайлот»
за 2010 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, д. 3-7 (с 24.10.2006 года)
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.

ООО «Болтик Пайлот» было зарегистрировано 16.02.2006г.
(Свидетельство о гос. регистрации 1067847302885)
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор
Основные направления деятельности общества:
Осуществление лоцманских проводок в портах Финского залива.

2. Учетная политика организации

Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального Закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 23.07.1998), Налогового кодекса РФ, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.1998 № 60-Н и Приказа МФ РФ от 29.07.1998 № 34-Н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», в целях соблюдения организацией в течение 2010 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 № 94-Н, с применением программы 1С: Предприятие 8.1.6
2. Начисление амортизации основных средств общества производится линейным способом. Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п.4 ПБУ 6/01, стоимостью до 20000 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 забалансовых счетах МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» и МЦ 02 «Спецодежда 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 и управленческие расходы относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы», Чистая прибыль распределяется на основании Протокола решения участников общества ежеквартально в течение финансового года.
6. Расходы из прибыли текущего года учитывается либо на счете 26, как «Не принимаемые в целях налогообложения прибыли» в составе расходов, либо на счете 91.2, как «Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли», и не уменьшают налогооблагаемую прибыль в соответствии с п.12 ПБУ 10/99 «Расходы организации».
7. Доходы от продаж учитываются по видам деятельности. Основной вид деятельности организации - оказание лоцманских услуг, учитываются на счете 90.01 «Выручка». Доходы от других операций, составляющие менее 5 процентов, учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».
8. Общество имеет Обособленное подразделение в г.Высоцке Ленинградской области, которое не ведет самостоятельного баланса.

Учетная политика для целей налогового учета.

1. Доход от продаж определяется по видам деятельности. Основным видом деятельности предприятия является «Лоцманская проводка судов». Данный вид услуг не облагается налогом на добавленную стоимость на основании пп.23.,п.2, ст.149 НК РФ. В расчетных документах указывается «Без НДС».
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 независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав (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 организацией, исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда (трудоуказатель) 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)).
4. Отчетность по налогу на доходы физических лиц производится по месту нахождения головной организации в МИФНС №16 по Санкт-Петербургу. Уплата налога на доходы физических лиц производится ежемесячно по месту регистрации головной организации и месту регистрации ее обособленного подразделения в соответствии с местом работы сотрудников

3. Основные финансово-производственные показатели деятельности общества в 2010 году.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2010 год были использованы образцы форм, рекомендованные Приказом от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

В соответствии с п.5 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности при отсутствии данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям показатели по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы Общества не включались.

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

Выручка от реализации работ (услуг) за 2010 год составила – 103 502 тыс.руб.

Структура доходов по видам деятельности

	тыс. руб	
1. Услуги по лоцманской проводке	103 502,4	99,53 %
2. Проценты по остатку средств на расчетном счете	108,9	0,10%
3. Реализация основных средств и прочего имущества	383,2	0,37%
Итого:	103 994,5	100,00 %

Финансовые результаты деятельности общества.			
Наименование строки	Код строки	2010	2009
«Выручка от оказания услуг »	010	103 502	117 702
«Себестоимость, работ, услуг»	020	(56 915)	(56 186)
«Валовая прибыль»	029	45 587	61 516
«Управленческие расходы»	040	(8 696)	(9 050)
«Прибыль от продаж»	050	37 891	52 466
«Проценты к получению»	060	109	280
«Проценты к уплате»	070		
«Прочие доходы»	090	478	267
«Прочие расходы»	100	(596)	(224)
Прибыль до налогообложения	140	37 882	52 789
«Текущий налог на прибыль»	150	(7 565)	(10 576)
«Отложенные налоговые активы»	141	(28)	
«Отложенные налоговые обязательства»	142	8	(3)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	30 297	42 210

Как видно из таблицы, объем реализованных услуг и прибыль Общества в 2010 году по сравнению с 2009 годом упал соответственно на 12% (доходы) и на 28% (прибыль). Это связано с уменьшением объема перерабатываемого в порту груза и, соответственно, объема вывоза его из порта судами.

4. Информация о начислении и уплате налогов 2010г.

тыс.руб.

Наименование	Начислено за 2010 год	Уплачено в 2010 году	Задолжен- ность по уплате на конец года
Налог на доходы физических лиц	7 067,5	7 089,7	(-) 414,4
Налог на прибыль	7 565,1	7 949,6	(-) 274,9
Транспортный налог	9,8	10,7	(-) 2,2
НДС	20,3	20,3	0
Налог на имущество	16,4	20,0	(-) 2,4
Страховые взносы и взносы обязательное страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	2 314,0	2 304,6	(-) 47,1
Итого:	16 993,1	17 394,9	(-) 741,0

5. 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 2010 года в бухгалтерском учете возникли постоянные и временные разницы.

(руб.)

Наименование	Облагаемая сумма	Сумма налога на прибыль	Примечание
Постоянные разницы текущего периода: • расходы сч.91.2 (сч.99.02.3)	86 317	17 263	Постоянное налоговое обязательство
Погашены отложенные налоговые активы в связи с выбытием основных средств и начислением амортизации для целей налогового учета (сч.09) (применение коэф. 0,5 до 2008 года)	138 608	(-) 27 721	Отложенное налоговое обязательство
Итого корректировка налога на прибыль 20%	-	(-) 10 458	

6. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2010 году.

• Анализ рентабельности:

Показатель	Формула расчета	2010	2009	2008
Общая рентабельность	Чистая прибыль/Доход	29,3%	35,9	30,3%

• Сведения о размере чистых активов общества:

	Показатель	2010	2009	2008
1.	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	7 228	11 519	8 730
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	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.