

**Пояснительная записка к годовому отчету
Общества с ограниченной ответственностью «Болтик Пайлот»
за 2011 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 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 после ввода в эксплуатацию 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 84.1 «Прибыль, подлежащая распределению» или на сч. 91.2 «Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли». 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

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».
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 2011 году.

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

		тыс. руб.
1. Услуги по лоцманской проводке	84 119,5	99,83 %
2. Проценты по остатку средств на расчетном счете	19,7	0,02 %
3. Реализация основных средств и прочего имущества	127,1	0,15 %
Итого доходов:	84 266,3	100,00 %

Финансовые результаты деятельности общества.

Наименование строки	Код строки	2011	2010
			тыс.руб.
«Выручка от оказания услуг»	010	84 120	103 502
«Себестоимость, работ, услуг»	020	(50 762)	(56 915)
«Валовая прибыль»	029	33 358	45 587
«Управленческие расходы»	040	(9 732)	(8 696)
«Прибыль от продаж»	050	23 626	37 891
«Проценты к получению»	060	20	109
«Проценты к уплате»	070		
«Прочие доходы»	090	127	478
«Прочие расходы»	100	(499)	(596)
Прибыль до налогообложения	140	23 274	37 882
«Текущий налог на прибыль»	150	(4 707)	(7 565)
«Отложенные налоговые активы»	141	(24)	(28)
«Отложенные налоговые обязательства»	142		8
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	18 543	30 297

Как видно из таблицы, объем реализованных услуг (лоцманская проводка в порту Высоцк) и прибыль Общества в 2011 году по сравнению с 2010 годом упала. Это связано с уменьшением объема перевалки груза и, соответственно, уменьшением количества судов-заходов, а значит и лоцманских услуг, в порту.

Справочно: Порт "Высоцк" (Ленинградская область) в 2011 году по сравнению с 2010 годом сократил объем перевалки грузов. В порту в 2011 году перевалено 10 млн. 220,3 тыс. тонн нефтепродуктов, что на 18% меньше, чем в 2010 году (по данным МФД-ИнфоЦентр от 30.01.2012г).

Информация о начислении и уплате налогов 2011г.

Наименование	тыс.руб.	
	Начислено за год	Уплачено за год
Налог на доходы физических лиц	5 988,7	5 982,9
Налог на прибыль	4 707,1	4 641,6
Транспортный налог	11,1	11,9
НДС	22,9	22,9
Налог на имущество	26,9	19,8
Итого:	10 756,7	10 679,1

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 2011 года в бухгалтерском учете возникли постоянные и временные разницы.

Наименование	Облагаемая сумма	Сумма налога на прибыль	руб.
			Примечание
Постоянные разницы текущего периода, в том числе : • Взносы и целевое финансирование НОЛО • Материальная помощь и подарки сотрудникам	295 000 86 856	59 000 17 371	Не принимаемые в целях налогообложения прибыли, прочие расходы по счету 91.02
Погашение отложенного налогового актива (амортизация для целей налогового учета а/м стоимостью свыше 600000 руб., рассчитанная с коэффициентом 0,5 с 2008г.)	23 886	(-) 4 777	
Итого корректировка налога на прибыль	-	71 594	

4. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2011 году.• **Анализ платежеспособности:**

	Формула расчета	2011 год	Нормативное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	(Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения) / Краткосрочные обязательства	1,62	в рос.практике: не поднимается >0,1

Быстрый коэффициент ликвидности	(Денежные средства +Краткосрочные финансовые вложения +Дебиторская задолженность) / Краткосрочные обязательства	2,04	в рос.практике: $\geq 0,7$ в мировой практике: 0,8-1,0
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы/ Краткосрочные обязательства	2,50	в рос.практике: $\geq 1,2$ в мировой практике: $\geq 2,0$

Анализ платежеспособности за 2011 год показывает, что у предприятия было достаточно средств, необходимых для погашения краткосрочных обязательств.

5. Показатели, характеризующие деятельность Общества в 2011 году.

- Анализ рентабельности:

Показатель	Формула расчета	2011	2010	2009	2008
Общая рентабельность	Чистая прибыль/Доход	22,0%	29,3%	35,9	30,3%

- Сведения о размере чистых активов общества:

	Показатель	2011	2010	2009	2008
1.	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	5 067	7 228	11 519	8 730
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.

Записку составила:

Главный бухгалтер:



Егорова И.Г.