Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

ООО ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК» за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на «31» декабря 2020 г.
- Отчет о финансовых результатах за период с «01» января 2020 г. по «31» декабря 2020 г.
- Отчет об изменениях капитала за период с «01» января 2020 г. по «31» декабря 2020 г.
- Отчет о движении денежных средств за период с «01» января 2020 г. по «31» декабря 2020 г
-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК»
ОГРН: 1117746791282
ИНН: 7730652410
Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная
Участниками Общества с долей участия являются:

ФИО	Сумма, руб.	Доля (/)
Калинин К.М.	60 000,0	4/39
Обижаев А.С	105 000,00	7/39
Пожидаева Н.А.	120 000,00	8/39
Сванюта Д.А	300 000,00	20/39
Итого	585 000	1

Уставный капитал Общества составляет 585 000 (пятьсот восемьдесят пять тысяч) рублей.

ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: Россия, 125438, город Москва, улица Михалковская, дом 63Б, строение 4, эт 5, пом I, ком 12.
Почтовый адрес: Россия, 125438, город Москва, улица Михалковская, дом 63Б, строение 4, эт 5, пом I, ком 12.

Сведения об обособленных подразделениях:

-Обособленное подразделение г. Химки зарегистрировано по адресу: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Репина, д.34;

- Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург зарегистрировано по адресу: 198097 г. Санкт-Петербург, Стачек пр-кт, д.48, кор 2 , оф 507А;

-Обособленное подразделение г. Владивосток зарегистрировано по адресу:690106 Приморский край, г. Владивосток, Красного Знамени пр-кт, д. 3, оф. 10.

-Обособленное подразделение г. Екатеринбург зарегистрировано по адресу: Россия, 620100, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, дом 23, офис 1512.

Обособленное подразделение Отдел складских операций г. Химки зарегистрировано по адресу: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Заводская, д.11, ЛИТ В.

Отчетным годом организации признается календарный год, под которым понимается период времени с «01» января по «31» декабря включительно.

1.1. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК» в 2020 году: Организация перевозок грузов, в т.ч. транспортно-экспедиционные услуги, оказываемые на основании договора транспортной экспедиции при организации международной перевозки, услуги таможенного представителя, в том числе таможенное оформление грузов.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах общества.

Исполнительный орган Общества: Пожидаева Наталия Александровна - Генеральный директор.

Наименование аудитора: ООО «КонцептПрофАудит», ИНН 7730649136, КПП 771501001; ОГРН 1117746631826; ОРНЗ в СРО 11606075065

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Средняя численность сотрудников Общества составляет в 2020 году: 72 (семьдесят два человека) человека.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

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

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1) Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
При покупке основных средств, которые относятся к 3-ей – 7-ой амортизационной группе, организация применяет амортизационную премию 30% от стоимости имущества и оборудования, по которой они были приняты к учёту.

2) Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

3) Инвентаризация ОС производится раз в 2 года.

4) Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость формируется непосредственно на счетах 10 «Материалы».

5) Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии их производится по средней себестоимости.

6) Выручка от выполненных работ, оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99.

7) При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) применяется метод начисления.

8) Затраты на выполнение работ (оказание услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство» в размере фактической себестоимости.

9) К прямым расходам, связанным непосредственно с предоставлением услуг, относятся расходы на оплату услуг посредников по транспортно-экспедиционному обслуживанию перевозки грузов в т.ч.:

- расходы на перевозки товаров морскими, речными судами, судами смешанного (река-море) плавания, воздушными судами, железнодорожным транспортом и автотранспортными средствами;

- расходы на участие в переговорах по заключению контрактов купли- продажи товаров, услуги по таможенному оформлению грузов и транспортных средств, услуги по организации страхования грузов;

- прочие услуги, связанные с услугами посредников.

10) Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

11) Определение порядка и срока списания расходов будущих периодов:

в составе РПБ учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. К числу расходов будущих периодов (РБП) относятся фиксированные разовые платежи за приобретение неисключительного права использования результата интеллектуальной деятельности (право на использование приобретаемых программных продуктов, п.39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов») только том случае, когда срок использования неисключительных прав указан в договоре. Указанные расходы отражаются по статье «Запасы» бухгалтерского баланса.

12) Общество создает резерв по сомнительным долгам согласно п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, которая одновременно отвечает двум условиям:

- задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если на отчетную дату есть уверенность, что в течение 12 месяцев после отчетной даты просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями, будет полностью оплачена, то организация не рассматривает ее как сомнительный долг.

13) Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учёте организация создает на 31 декабря каждого года (п. 3 ПБУ 8/2010). Обязательства, связанные с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, являются оценочными (ПБУ 8/2010).

Показатели отчетности:

3.1. Основные средства – первоначальная стоимость (тыс. руб.):

Вид основных средств	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Производственный и хозяйственный инвентарь, мебель, офисная техника.	7 926	9 896
Автомобиль	3 879	3 879
Итого:	11 805	13 775

3.2. Основные средства - амортизация (тыс. руб.):

Вид основных средств	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Производственный и хозяйственный инвентарь, мебель, офисная техника.	6 092	7 471
Автомобиль	2 621	3 879
Итого:	8 713	11 350

3.3. Полученные в аренду основные средства – помещения и автомобили в лизинге, числящиеся за балансом (тыс. руб.):

Арендодатель	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
ЗАО "ЭРЛИТОНС"	9 832	9 832
ООО «МИТРА-РЕНТАЛС»	625	625
ООО «ИМПЕРИУМ»	671	671
ООО «КВАТТРО»	524	560
ООО «ШКИПЕР ГЕК»	1 272	1 272
ООО «КАРКАДЕ» (объект лизинга)	7 689	-
ООО "СВД"	-	5947
Итого:	20 613	18 907

3.4. Дебиторская задолженность представлена (тыс. руб.):

	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Авансы выданные	3 186	5127
Задолженность покупателей и заказчиков	103 142	86 812
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 722	17 564
Расчеты по налогам и сборам	12 857	4 099
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	374	1 388
Выданные займы	2 060	3 160
Расчеты с подотчетными лицами	-	
Резерв по сомнительным долгам	(5 435)	(4 796)
Итого:	125 906	113 354

3.5. Кредиторская задолженность представлена (тыс. руб.):

	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	121 436	101 598
Авансы полученные	1 901	409
Расчеты по налогам и сборам	909	1 628
Расчеты по социальному страхованию	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	
Расчеты с подотчетными лицами	536	17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21 200	12 105
Итого:	145 982	115 758

3.6. Краткосрочные (овернайт) депозиты (тыс. руб.), отражены в отчетности за 2018-2020 в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Банк	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
ЗАО ЮНИКРЕДИТ БАНК (Овернайт)	22 140	25 359	20 306
ЗАО ЮНИКРЕДИТ БАНК	384	848	419
ОАО Банк «ФК Открытие» (Депозит)	-	30 000	-
ОАО Банк «ФК Открытие»	27 803	33 224	65 153
АО «АЛЬФА БАНК»	950	3 713	7 971
Всего	51 277	93 144	93 849

3.7. Запасы представлены (тыс. руб.):

Вид запаса	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Материалы	1 506	933
Прочие активы (Денежные документы- авиабилеты)	-	-
Всего	1 506	933

3.8. Прочие доходы представлены (тыс. руб.):

Вид доходов	2019 г.	2020 г.
Курсовые, суммовые разницы	6 384	29 301
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	221	738
Возмещение по судебным спорам	2 750	-
Уступка права требования по договору факторинга	3 200	-
Прочие внереализационные доходы	464	205
Итого	13 019	30 244

3.9. Прочие расходы представлены (тыс. руб.):

Вид расходов	2019 г.	2020 г.
Курсовые, суммовые разницы	4 709	39 250
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты	681	1 225
Создание резерва по сомнительным долгам	-	37
Уступка права требования по договору факторинга	3 200	-
Штрафы, пени, неустойки	3 334	3 282
Прочие внереализационные расходы	4 000	2 687
Итого	15 924	46 481

3.10. В связи с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, на основании Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

	На 01.01.2019г.	На 01.01.2020г.
ОНА «Расходы будущих периодов»	193	422
ОНО «Основные средства»	(333)	(145)

3.11. В отчетном периоде участники общества приняли решение о распределении чистой прибыли прошлых лет (тыс. руб.):

Период	Распределение чистой прибыли в качестве дивидендов	Выплачено дивидендов участникам
2017	10 073	10 073
2018	21 063	21 063
Всего	31 136	31 136

3.12. Связанные стороны и операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

Сторона	Основание	Комментарий
Калинин К.М.	Участник Общества с 29.11.2011	Доля согл.п.1. Пояснений
Обижаев А.С	Участник Общества с 29.11.2011	Доля согл.п.1. Пояснений
Пожидаева Н.А.	Участник Общества с 29.11.2011	Доля согл.п.1. Пояснений
Сванюта Д.А	Участник Общества с 29.11.2011	Доля согл.п.1. Пояснений
ООО «ДАС ИНТЕР КОНСАЛТИНГ»	Участник 55% ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК»	Доля в Уставном капитале 55%
ООО «Митра Ренталс»	Участник 100% Пожидаева Н.А.	

В отчетном периоде были начислена и выплачена участникам, как сотрудникам Общества, заработная плата в сумме 8 964 (тыс. руб.).

В отчетном периоде были начислены (п.3.11. Пояснений) и выплачены дивиденды участникам 27 088 (тыс. руб.):

В отчетном периоде с ООО «Митра Ренталс» были проведены следующие операции по договору Аренды офисного помещения № 2-3-2017 от 01.11.2017г. (руб.):
- начислено по договору аренды 625 тыс. руб;
- оплачено по договору аренды 625 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «ДАС ГЛОБАЛ ЛОДЖИСТИК» _____/Пожидаева Н.А./

18 марта 2021 г