

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год

г. Москва

01.03.2021 г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СпецТрансАльянс" за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1.1 Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью "СпецТрансАльянс", сокращенное название ООО "СпецТрансАльянс", ИНН 7715684658, (далее Общество) зарегистрировано 25.01.2008 года Межрайонной инспекцией МФНС России № 46 по г. Москве, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009671664. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1087746112772.

Общество зарегистрировано по адресу: 127566, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 48, корп. 1, пом. 1 (лист записи ЕГРЮЛ от 31.07.2017 г.), КПП - 771501001.

До 31.07.2017 юридический адрес организации был: 127410, Москва г, Алтуфьевское шоссе, д. 35, стр. 1, КПП - 771501001.

Согласно Уставу Общества, основной вид деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (по ОКВЭД 2 – 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам).

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

Уставный капитал Общества 10 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составляла в 2019 году - 161 человек, в 2020 году среднесписочная численность составила 141 человек.

Учредители ООО "СпецТрансАльянс" - Алиев Эмиль Шевкетович, Ульянин Виталий Николаевич.

Генеральный директор ООО "СпецТрансАльянс" - Ульянин Виталий Николаевич – Приказ №4 от 25.12.2009 г.

Главный бухгалтер ООО "СпецТрансАльянс" - Ульянин Виталий Николаевич – Приказ №4 от 25.12.2009 г.

1.2 Информация об органах управления

К органам управления Общества относятся:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.3 Учетная политика

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой

Общества на 2020 год, утвержденной приказом №1У от 31.12.2019 г, которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

2. Информация о составе отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены здания, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, транспортные средства и земельные участки, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В проверяемом периоде переоценка основных средств не производилась.

На забалансовом счете учитываются основные средства, поступившие по договору лизинга, но только при учете основных средств на балансе организации, эти объекты предоставившей, отражаются по стоимости, указанной в договоре лизинга. Основные средства, поступившие по договору аренды, на забалансовом счете учитываются по стоимости ежемесячного платежа на арендуемых объектов.

По строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы 2.4 «Иное использование основных средств» отражена сумма на 31.12.2020 г. в размере 181 083 тыс. руб., которая состоит из:

- 181 083 тыс. руб. - объекты основных средств, полученные по договорам лизинга, числящиеся на балансе лизингодателя, которые отражены в отчетности по стоимости всех платежей (авансовый платеж, лизинговые платежи, выкупная цена);

- в течении 2020 г. объекты основных средств, полученные по договору аренды, выбыли в полном объеме (10 тягачей и 10 полуприцепов).

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Нематериальные активы

В 2020 году Общество не приобретало нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 года № 44н.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Учет коммерческих и управленческих расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на товар (продукцию) перешло к покупателю (работа принята заказчиком, услуга оказана);
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Согласно учетной политике на 2020 год Общество признает следующее:

Выручка от реализации, для исчисления налога на прибыль, определяется исходя из всех

поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги), иное имущество, либо имущественные права и выраженные в денежной и (или) натуральной формах по методу начисления, При этом методе датой получения дохода признается день отгрузки товаров (работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) и их оплаты (ст. 271 НК РФ).

Выручка от продажи в бухгалтерской отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

4. Денежные средства:

- в кассе отсутствуют;
- на расчетном счете составляют - 702 тыс. руб.;
- на валютном счете отсутствуют;
- денежные документы отсутствуют.

Добавочный капитал

В 2020 году добавочный капитал не создавался.

Резервный капитал

Обществом не создается резервный капитал.

5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Показатели	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Нераспределенная прибыль прошлых лет	24 127	34 068
Непокрытый убыток прошлых лет	0	0
Действительная доля вышедшего учредителя Общества	0	-9 962
Нераспределенная прибыль прошлых лет (Добавочный капитал)	0	0
Нераспределенная прибыль отчетного года	7 542	21
Итого:	31 669	24 127

6. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.		
Показатели	За 2020 год	За 2019 год
Реализация прочего имущества	11 304 040,73	1 657 262,07
Прочие операционные доходы (расходы)		109 779,59
Исправительные записи по операциям прошлых лет	199 111,21	
Поступления и расходы от выбытия ОС	4 979 166,68	166 666,67
Доходы/Расходы за счет субсидии не принимаемые для целей налогообложения	3 602 610,00	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	18 883,72	
Задолженность перед бывшим участником по выплате действительной стоимости доли		9 961 500,00
Штрафы	821 355,56	540 992,36
Возмещение по страховому случаю	30 000,00	3 101 304,09
Итого:	20 955 167,90	15 537 504,78

Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.		
Показатели	За 2020 год	За 2019 год
Комиссия банка	281 504,94	313 950,56
Реализация прочего имущества	164 000,57	869 416,10
Поступления и расходы от выбытия ОС	401 132,64	362 523,41
Госпошлина	20 205,00	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	213 600,00	
Доходы/Расходы за счет субсидии не принимаемые для целей налогообложения	181 750,00	
Компенсация за задержку зарплаты	1 932,72	
Не принимаемые для целей налогообложения	275 393,08	2 639 162,26
Списание выделенного НДС на прочие расходы	39 678,46	
Штрафы	1 607 220,98	1 037 052,78
Прочие внереализационные расходы		611 820,15
Прочие операционные доходы (расходы)	44 321,00	2 255,36
Итого:	3 230 739,39	5 836 180,62

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатели	За 2020 год	За 2019 год
Авансы поставщиков	57 306 575,17	51 478 710,48
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 978 654,46	18 465 232,62
Расчеты по налогам и сборам	849 830,72	812 309,58
Расчеты по страховым взносам	13 062,68	321 208,33
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	864 042,04	1 408 753,24
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 941,08	
Итого:	69 018 106,15	72 486 214,25

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Показатели	За 2020 год	За 2019 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	44 015 493,00	29 985 351,09
Авансы покупателей	8 580 317,92	3 420 612,00
Расчеты по налогам и сборам	12 960 682,27	12 227 401,39
Расчеты по страховым взносам	914 399,67	994 828,70
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 161 230,58	2 088 406,91
Расчеты с подотчетными лицами	1 313 038,35	1 433 192,32
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	918 988,92	1 760 912,01
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 670 238,51	26 522,11
Итого:	71 534 389,22	51 937 226,53

8. Информация о событиях отчетного периода

В 2020 г. ООО «СпецТрансАльянс» по своему ОКВЭД (49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам) попал в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции на основании Постановления Правительства Российской Федерации №434 от 03 апреля 2020 г. В связи с этим была получена государственная субсидия, предусмотренная Постановлением Правительства Российской Федерации в размере 3 602 610,00 руб.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не было.

10. Сведения о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020 г.:

1. Алиев Эмиль Шевкетович - учредитель 61% доли собственности в УК.
2. Ульянин Виталий Николаевич - учредитель 39% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Основным управленческим персоналом является Генеральный директор (Генеральный директор принимает решения единолично п.7.1 Устава). Общество в течение 2020 года осуществляло краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу:

Оплата труда – 3 883 740,25 руб.

Премии – 8 115 640,00 руб.

Ежегодный оплачиваемый отпуск – 539 004,06 руб.

НДФЛ удержан – 1 629 990,00 руб.

Связанной стороной является ООО «ТА Битум», оказывает значительное влияние на объем выручки в ООО «СпецТрансАльянс» за отчетный период (составляет 77% от общего объема выручки в 2020 году). Задолженность ООО «СпецТрансАльянс» перед ООО «ТА Битум» на 31.12.2020 г. составила 10 296 381,51 руб.

Генеральный директор:



Ульянин В.Н.