

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2020 год по ООО «Грузопровод»

Содержание

Общая информация	2
Название компании, юридический и почтовый адрес организации, дата регистрации	2
Основа предоставления бухгалтерской отчетности	2
Отчетный период	2
Принцип непрерывности деятельности	2
Отчетная валюта	2
Учет товаров и материально-производственных запасов	3
Учет основных средств	3
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	3
Доходы организации	3
Расходы организации	4
Информация о связанных сторонах	4
Учет расходов по займам и кредитам	5
Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	6
Учет финансовых вложений	6
События после отчетной даты	6
Отчет о движении денежных средств	6
Вступительные и сравнительные данные	7
Изменения в учетной политике	7

Общая информация

Название компании, юридический и почтовый адрес организации, дата регистрации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Грузопровод"
Сокращенное наименование	ООО "ГРУЗОПРОВОД"
Юридический и почтовый адрес	620085, Свердловская обл, г. Екатеринбург, 8 Марта, дом № 212, офис 360
Сведения о государственной регистрации	1176658068300 10.07.2017
ИНН/КПП	6679109270/667901001
Основной вид деятельности	49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта
Уставный капитал	500 000 рублей

Органом управления Общества является единоличный исполнительный орган – генеральный директор Киселев Максим Михайлович.

Лицо ответственное за организацию и ведение бухгалтерского учета и составления отчетности является главный бухгалтер.

Аудитор организации - ООО «Агентство «Налоги и финансовое право», юридический адрес: 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Луначарского, дом. 77, этаж 3, помещение 81., ИНН 6659016677, ОРНЗ 11606069496

Сведения о численности: среднегодовая численность работающих за отчетный период - 9 человек

Основа предоставления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2020 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43 н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение Организации и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.

Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Учет товаров и материально-производственных запасов

Учет товаров и прочих материально-производственных запасов (далее МПЗ) ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Процесс приобретения (заготовления) сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» с оценкой материальных ресурсов на счете 10 по фактической себестоимости.

Приобретение товаров для дальнейшей перепродажи учитывается на счете 41.

Затраты по заготовке и доставке от продавца товаров (материалов, сырья, товаров, полуфабрикатов и др.) до складов относятся на фактическую себестоимость материалов (товаров).

Установлен метод оценки производственных запасов (сырья, материалов, товаров, готовой продукции и т.п.) при отпуске их в производство, продаже, перемещении и прочем выбытии по средней взвешенной себестоимости.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Для целей бухгалтерского учета лимит отнесения активов к основным средствам устанавливается в размере 40 000 руб. за единицу.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Расходы на ремонт основных средств включаются в состав расходов отчетного периода.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На конец 2020 г. у Организация имеются оценочные обязательства:

Вид	Сумма, тыс. рублей
Резерв по отпускам	1 176

Доходы организации

Выручка в бухгалтерском учете признается по начислению, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Основным видом деятельности является Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2020 г. составил (в тыс. руб.):

Вид	Сумма, тыс. рублей
Деятельность автомобильного грузового транспорта	476 265
Аренда транспортных средств	1 328
Реализация товаров	28

Основными покупателями общества в 2020 году были: ООО ТК "КАШАЛОТ"; ООО «Лонгран Логистик»; ООО "ЮМИС-СП".

Прочие доходы организации за отчетный период составили 42 682 тыс. руб. (без НДС). В состав прочих доходов вошли:

Вид	Сумма, тыс. рублей
Проценты к получению	3 672
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	420
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 122

Расходы организации

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг (ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи").

К прочим расходам за 2020 г.:

Вид	Сумма, тыс. рублей
Расходы на услуги банков	239
Проценты к уплате	262
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	99
Прочие внереализационные расходы	157

Информация о связанных сторонах

Информация о операциях со связанными сторонами за 2020 г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

Информация	другие связанные стороны	Сумма, тыс. рублей
характер отношений	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	
Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	Публичное акционерное общество "Глобалтрак Менеджмент"	Дивиденды - 45 000
Текущая деятельность	АО «ЛОРРИ»	1) Договор аренды ПП – 240; 2) Договор аренды тс у АО «Лорри» – 97 016, КЗ на 31.12.2020 – 5 589;

		3) Договор купли-продажи шин – 110; 4) Договор ремонта ПП – 1761, КЗ на 31.12.2020 – 160. 5) Договор займа – 31 329
Текущая деятельность	ООО "МАГНА"	1) Договор аренды тс – 38 327, КЗ на 31.12.2020 – 1201. 2) Договор займа – 5 000, ДЗ на 31.12.2020 – 5 000.
Текущая деятельность	ООО «Глобалтрак Лоджистик»	1) Договор аренды ПП у ООО «Грузопровод» - 480, ДЗ на 31.12.2020 – 480. 2) Договор аренды тс у ООО «Глобалтрак Лоджистик» - 24 461, КЗ на 31.12.2020 – 1 740. 3) Договор на оказание информационных услуг – 3 700; КЗ на 31.12.2020 – 350. 4) Договор поставки товара – 1 582, КЗ на 31.12.2020 – 285. 5) Договор займа – 43 094, ДЗ на 31.12.2020 – 32 890.
Текущая деятельность	ООО «Лонгран Логистик»	1) Договор перевозки – 2 068; ДЗ на 31.12.2020 – 99. 2) Договор субаренды ПП у ООО «Грузопровод» - 908; КЗ на 31.12.2020 – 88 (аванс). 3) Договор займа – 29 409, ДЗ на 31.12.2020 – 29 098.

Информация о бенефициарных владельцах	Елисеев Александр Леонидович
---------------------------------------	------------------------------

Организация не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

Сведения о выплаченных вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения – суммы, выплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате *в течение 12 месяцев после отчетной даты*:

- заработная плата, премии, страховые взносы и льготы (автотранспорт, связь
- и др.) – 3 878 тыс. руб.

1. Долгосрочные вознаграждения – не предусмотрены трудовыми контрактами.

Учет расходов по займам и кредитам

В 2020 г. были заключены Кредитные соглашения:

Вид	Контрагент	Сумма, тыс. рублей
-----	------------	--------------------

Кредит	Филиал "Уральский" АО "Райффайзенбанк" в г. Екатеринбурге	34 661
Проценты по кредиту	Филиал "Уральский" АО "Райффайзенбанк" в г. Екатеринбурге	262

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организация применяет ПБУ 18/02 в связи с имеющейся разницей между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

К постоянным разницам в Организации относятся: расходы (доходы) за счет чистой прибыли, которые не учитываются для целей налогового учета и расхождения по учету лизингового имущества на балансе общества.

К временным разницам относятся исключительно расходы будущих периодов.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 11 566 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового обязательства составила 7 тыс. руб.

Учет финансовых вложений.

В отчетном периоде финансовые вложения осуществлялись в виде краткосрочного займа на сумму – 30 000 тыс. руб., начисленные проценты – 1 151 тыс. руб.

В отчетном периоде финансовые вложения осуществлялись в виде долгосрочного займа на сумму – 76 000 тыс. руб., начисленные проценты – 1 503 тыс. руб.

На конец 2020 года остаток финансовых вложений составляет 66 890 тыс. руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Отчет о движении денежных средств

Согласно Учетной политики на 2020 год при составлении бухгалтерской отчетности («Отчет о движении денежных средств») принять следующие допущения:

- к денежным эквивалентам будут относиться высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет не более трех месяцев,

- к денежным потокам, подлежащим сворачиванию, будут относиться: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; поступление денежных средств от третьего лица в пользу покупателя или заказчика; покупка и перепродажа финансовых вложений.

Соответственно, при составлении «Отчета о движении денежных средств» за 2020 год по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» (колонка 3) в размере 29 074 тыс. руб. вошли следующие суммы:

- остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия и в кассе – 674 тыс. руб.
- денежные средства на краткосрочном депозитном счете – 28 400 тыс. руб.

По строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» (колонка 3) в размере 11 593 тыс. руб. вошли следующие суммы:

- остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия и в кассе – 11 593 тыс. руб.

Строка 4500 «Отчета о движении денежных средств» соответствует строке 1250 (колонка 4) Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

По строке 4122 «Отчета о движении денежных средств» отражены выплаты в связи с оплатой труда работников, перечисленный НДФЛ и взносы (по счету 69). Всего на сумму 11 693 тыс. руб.

При составлении «Отчета о движении денежных средств» за 2020 год лизинговые платежи отражаются по строке 4121 и составляют 7 887 тыс. руб.

Вступительные и сравнительные данные

Вступительные и сравнительные данные в 2019 и 2020 г. не подвергнуты изменениям.

Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику Общества по сравнению с прошлым отчетным периодом существенные изменения не вносились. Также Общество не внесло существенных изменений в учетную политику на 2020 год.

15.02.2021

Генеральный Директор

Киселев М.М.

