

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Транскарго Восточная Европа» ЗА 2020 ГОД**

Статья I. Оглавление

I.	Общие сведения	3
1.	Информация об Обществе	3
1.1.	Общая информация об Обществе	3
1.2.	Лицензии и сертификаты	3
1.3.	Филиалы и представительства	3
1.4.	Капитал Общества	3
1.5.	Органы управления Общества	3
II.	Учетная политика	4
1.	Основа составления	4
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	4
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4.	Основные средства	5
5.	Запасы	5
6.	Дебиторская задолженность	6
7.	Кредиторская задолженность	6
8.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
9.	Уставный, добавочный и резервный капитал	6
10.	Кредиты и займы полученные	7
11.	Оценочные обязательства	7
12.	Доходы	7
13.	Расходы	7
14.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год	7
15.	Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц	7
III.	Раскрытие существенных показателей	8
1.	Основные средства	8
2.	Дебиторская задолженность	8
3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
4.	Капитал и резервы	8
4.1.	Уставный капитал	8
5.	Кредиты и займы	8
5.1.	Займы полученные	8
6.	Кредиторская задолженность	9
7.	Налоги	9
7.1.	Налог на добавленную стоимость	9
7.2.	Налог на прибыль	9
8.	Выручка от продаж	9
9.	Расходы по обычным видам деятельности	9
10.	Прочие доходы и прочие расходы	10
11.	Связанные стороны	10
12.	Условные обязательства	10
13.	События после отчетной даты	11
14.	Непрерывность деятельности	11

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Транскарго Восточная Европа» (далее «Общество») зарегистрировано МИФНС №46 по г.Москве, за основным государственным регистрационным номером 1067746669132, о чем свидетельствует выданное МИФНС №46 по г.Москве свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009333276 от 05.06.2006.

10 мая 2011 года Общество было поставлено на учет в МИФНС № 8 по Санкт-Петербургу.

Общество зарегистрировано по адресу: 190005, г.Санкт-Петербург, ул. 6-я Красноармейская, д. 5-7, лит.А., офис 48-49

Основной вид деятельности Общества – 52.29

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 5 человека (на 31 декабря 2019 г. составила 4 человека, на 31 декабря 2018 г. – 5 человек).

1.2. Лицензии и сертификаты

Общество не имеет лицензии.

1.3. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалы и представительства.

1.4. Капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составляет 10 тыс.руб. Участником Общества является юридическое лицо:

Участники общества	Доля в Уставном капитале на 31 декабря 2020 г., %.
ООО "Одна команда навсегда !"	100

1.5. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным

исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Решением единственного участника Общества №04/2011 от 24.06.2011г. было принято решение о назначении на должность Генерального директора Общества сроком на два года до 23.06.2013 года. Решением единственного участника Общества №05/2013 от 23.06.2013г. было принято решение о продлении полномочий начиная с 23.06.2013 г. Генерального директора Общества сроком на два года. Решением единственного участника Общества №06/2015 от 22.06.2015г. было принято решение о продлении полномочий начиная с 22.06.2015 г. Генерального директора Общества сроком на два года. Решением единственного участника Общества №11/2018 от 16.04.2018г. было принято решение о назначении нового генерального директора с 17.04.2018 Ильина Алексея Валентиновича сроком на два года. Решением единственного участника Общества №15/2020 от 16.04.2020г. было принято решение о продлении полномочий начиная с 16.04.2020 г. Генерального директора Общества сроком на два года.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

5. Запасы

Запасы (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет сумму 10 тыс. рублей. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

10. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств на расчеты с контрагентами сумма причитающихся к оплате процентов относилась на финансовые результаты и на прочие расходы в составе строки отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате».

11. Оценочные обязательства

Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

12. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка облагается по ставке 0%.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

- доходы по курсовым разницам;
- прочие доходы.

13. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год не вносились.

15. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц

ПБУ 18/02 применяется, ведется балансовым методом.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах, тыс.руб.	138	318	202
Средства на валютных счетах, тыс.руб.	29 552	11 766	9 035
<i>Средства (наличные) в кассе</i>	нет	нет	нет
Итого денежные средства, тыс.руб.	29 690	12 084	9 237
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса), тыс.руб.	29 690	12 084	9 237

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

4. Капитал и резервы

4.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Участник	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
ООО "Одна команда навсегда !"	100	10
Итого	100	10

5. Кредиты и займы

5.1. Займы полученные

Дополнительная информация о наличии и движении займов приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

7. Налоги

7.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам начисляется на последнюю дату каждого месяца по ставке 0% (экспортные услуги в рамках международной перевозки груза).

7.2. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 год 6 817 391 руб.

8. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг, связанных с железнодорожной транспортировкой комовой и гранулированной серы в рамках международной перевозки грузов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Вознаграждение за услуги, связанные с железнодорожной транспортировкой комовой и гранулированной серы	936 757	919 167
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	936 757	919 167

9. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таб. 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому

балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Транспортные расходы	912 875	880 169
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	912 875	880 169
Расходы по аренде	589	561
Услуги связи	55	57
Прочие	290	553
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	934	1 171

10. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе	63 200	52 104	20 362	28 951
Иные операции	4 306	29 640	709	6 840
Итого прочие доходы/расходы	67 506	81 744	21 071	35 791

11. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется полностью юридическим лицом ООО "Одна команда навсегда!", которое владеет 100% долей Общества. Подробно состав и доля участия описаны в разделе 4.1.

На основании протокола от 02.03.2020 по результатам 2019 года начислены дивиденды в сумме 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

Другие связанные стороны

Другие связанные стороны у Общества отсутствуют.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо – Муреев Алексей Викторович.

Операций со связанными сторонами не было.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала ООО «Транскарго Восточная Европа» входит: генеральный директор.

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск,

премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2020 году составили в совокупности сумму 448 тыс.руб. Аналогичная выплаты в 2019 году составили 452 тыс.руб.

12. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество не является ответчиком ни каких судебных процессах по состоянию на 31.12.2020.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

В 2020 году Общество получило прибыль в размере 1 894 тыс. руб. В 2019 г. Общество получило прибыль в размере 18 657 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020г. его чистые активы имели положительную величину 10 561 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - положительную величину 18 667 тыс. руб.)

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски, связанные с изменением курса валют и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
ООО «Транскарго Восточная Европа» _____ Ильин Алексей Валентинович

Дата: