

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

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ДЛ-Контакт» с 29.03.2011 г. является юридическим лицом, и зарегистрировано по адресу: 196210, Санкт-Петербург г, Стартовая ул, дом № 8, литер А, помещение 801-4.

Генеральный директор Общества – Колунов Вадим Сергеевич.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 126 человек в 2020 году;

1 147 человек в 2019 году;

Участниками Общества на 31.12.20 г. с долей участия:

100% - Общество с Ограниченной Ответственностью «0578 Холдинг»

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – деятельность по обработке обращений и информированию по голосовым каналам связи в интересах организации-заказчика, также обращения по электронной и обычной почте, факсы, работа с обращениями в режиме интернет-чата.

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имело в своем составе 4 территориально обособленных структурных подразделений.

Обособленные подразделения не являются самостоятельными юридическими лицами. Не выделены на отдельный баланс, не имеют и собственного банковского счета. Все денежные и материальные средства подразделения получают от головной организации.

Обособленные подразделения без отдельного баланса не имеют собственной бухгалтерии (бухгалтера) и не ведут бухгалтерский учет.

Первичные учетные документы, оформленные в подразделении, сканируются и передаются в бухгалтерию, оригиналы отправляются по архивам организации. Сроки для передачи устанавливаются внутренними актами. Бухгалтерия организации производит обработку указанных документов и отражает их в учете.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Основные элементы принятой учетной политики предприятия:

Основные средства

В составе основных средств учитываются предметы стоимостью свыше 40 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Срок полезного использования объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Срок полезного использования не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями;

В составе арендованных объектов ОС учитываются основные средства, полученные по всем договорам аренды.

Арендованные ОС отражаются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договоре аренды, финансовой аренды.

При отсутствии в договоре оценки ОС (аренда складов, офисов) учет ведется в количественном выражении (м. кв.) и отражается в виде отчета «Список арендованных складских и офисных помещений».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность, которая в соответствии с условиями договора должны быть оплачена в течение 12 мес. после отчетной даты. В нее входит задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков и прочих должников.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражены расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС (стр.12302).

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока кредита.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года. (стр.1540)

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Признание доходов

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Сумма чистой прибыли по итогам 2020 года отражена по Кт сч. 99.01.1 и заключительными оборотами декабря списывается на сч.84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Организация имеет выданные до отчетной даты обязательства (поручительства) в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили. Резервы предстоящих расходов по ним не начислялись т.к. факт хозяйственной деятельности, имеющий в будущем неопределенность, т.е. возникновение последствий, которые могут привести к уменьшению экономических выгод организации в будущем имеет низкую степень вероятности.

Риски

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового

законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Общество эффективно управляет риском, в т.ч. и путем привлечения кредитных средств. Общество имеющей стабильное финансовое состояние, позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы у российских банков.

Сведения о связанных сторонах

Сведения об основных связанных сторонах, подлежащие обязательному раскрытию согласно п.10 ПБУ11/2008 и имеющие место в течение отчетного периода приведены в таблице, представленной ниже:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица, ИНН, ОГРН или место регистрации физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Вадим Сергеевич Колунов	<i>Информация не приводится по причине невозможности раскрытия персональных данных</i>	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) общества
2	ООО «0578 Холдинг»	143420, Московская обл., Красногорский р-н, п/о Архангельское, ул. 4 км Ильинского шоссе, строение 8, этаж/офис 3/317, 318 ОГРН 1175024033854 ИНН 5024181549	Участник с долей участия в обществе более 20% уставного капитала (размер доли участия в уставном капитале общества составляет 100%)
3	ООО «АТП-Групп»	Адрес государственной регистрации: 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литер А, помещение 802-17 ОГРН 1077847302356 ИНН 78100096952	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
4	ООО «ДЛ-Логистические решения»	Адрес государственной регистрации: 196210, город Санкт-Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литер А, помещение 802-29 ОГРН 1077847589841 ИНН 7810489128	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
5	ООО «ДЛ-Транс»	Адрес государственной регистрации: 196210, Санкт-Петербург, Внуковская улица, д.2, литер А. ОГРН 1047855009960 ИНН 7810000499	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
6	ООО «ГетКарго»	Адрес государственной регистрации: 196210, город Санкт-Петербург, улица Стартовая, дом 8, литер А, помещение 702-1.3 ОГРН 1167847137149 ИНН 7810431576	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
7	ООО «Деловые Линии»	Адрес государственной регистрации: 196210, г. Санкт - Петербург, ул. Стартовая, д. 8, литер А, офис 132 ОГРН 1027810306259 ИНН 7826156685	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

8	ООО «Дейли Экспресс»	Адрес государственной регистрации: 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Внуковская, д. 2, лит. А ОГРН 1069847569659 ИНН 7810084442	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
9	ООО «ДЛ-Экспедирование»	Адрес государственной регистрации: 196210, г. Санкт-Петербург, ул. Внуковская, д. 2, лит. А ОГРН 1057813031979 ИНН 7810044721	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

В 2020 г. Организацией не осуществлялись какие-либо расчеты денежными средствами с основным обществом (ООО «0578 Холдинг»).

События после отчетной даты

У Организации отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило 31 810 тыс. руб.

Раскрытие существенных показателей:

Таблица 1

	2019 г, в тыс. руб.	2020 г, в тыс. руб.
Выручка (без НДС)	753 747	825 275
Себестоимость слуг	(592 364)	(610 895)
Валовая прибыль	161 383	214 380
Управленческие расходы	(182 843)	(203 622)
Прибыль от продаж	(21 460)	10 758
Чистая прибыль	(15 846)	9 884

Сравнительные данные по основным управленческим затратам за 2019 г. и 2020 г.:

Таблица 2

Наименование затрат	2019 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Аренда	49 155	49 479
Заработная плата+налоги	553 970	581 656
Программное обеспечение и обслуживание	122 172	142 556
Расходы по персоналу	3 636	4 252
Прочие расходы	46 275	36 573

Генеральный директор

Колунов В. С.

Главный бухгалтер

Филиппова Р. Р.