Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло				Переоценка				
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

0710005 с. 4

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	19584	(18295)	60	(1814)	(1814)	(713)	-	-	17830	(17194)
	5210	За 2019 г.	20720	(18411)	-	(1136)	(1136)	(1020)	-	-	19584	(18295)
в том числе:												
	5201	За 2020 г.	19584	(18295)	60	(1814)	(1814)	(713)	-	-	17830	(17194)
	5211	За 2019 г.	20720	(18411)	-	(1136)	(1136)	(1020)	-	-	19584	(18295)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	11635	(8040)	1604	-	-	(1229)	-	-	13239	(9269)
	5230	За 2019 г.	10854	(6773)	794	(13)	(13)	(1280)	-	-	11635	(8040)
в том числе:												
	5221	За 2020 г.	11635	(8040)	1604	-	-	(1229)	-	-	13239	(9269)
	5231	За 2019 г.	10854	(6773)	794	(13)	(13)	(1280)	-	-	11635	(8040)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	-	1665	-	1665	-
	5250	За 2019 г.	-	794	-	794	-
в том числе:							
	5241	За 2020 г.	-	1665	-	1665	-
	5251	За 2019 г.	-	794	-	794	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14620	12873	10962
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4311	3804	1451
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

0710005 с. 7

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2020 г.	34920	-	35226	(80787)	-	10641	-	-	-
	5315	За 2019 г.	43902	-	72563	(77433)	-	-	(4112)	34920	-
в том числе:											
	5306	За 2020 г.	34920	-	35226	(80787)	-	10641	-	-	-
	5316	За 2019 г.	43902	-	72563	(77433)	-	-	(4112)	34920	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2020 г.	34920	-	35226	(80787)	-	10641	-	-	-
	5310	За 2019 г.	43902	-	72563	(77433)	-	-	(4112)	34920	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 8

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	10084	-	990645	(991727)	-	-	X	8702	-
	5420	За 2019 г.	12881	-	950390	(953187)	-	-	X	10084	-
в том числе:											
товары	5401	За 2020 г.	9786	-	918517	(919547)	-	-	-	8456	-
	5421	За 2019 г.	12500	-	874604	(877318)	-	-	-	9786	-
прочее	5402	За 2020 г.	298	-	72128	(72180)	-	-	-	246	-
	5422	За 2019 г.	381	-	75786	(75869)	-	-	-	298	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

0710005 с. 10

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженнос	Создание резерва сомнительных долгов		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга	причитающие- ся проценты, штрафы и иные	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	52022	-	1232790	-	(1230521)	-	-	-	4875	54291	4875
	5530	За 2019 г.	59074	-	1221789	-	(1228841)	-	-	-		52022	-
в том числе:													
покупателей	5511	За 2020 г.	38819	-	969519	-	(976300)	-	-	-	4875	32038	4875
	5531	За 2019 г.	43099	-	907469	-	(911749)	-	-	-		38819	-
прочее	5512	За 2020 г.	13203	-	263271	-	(254221)	-	-	-		22253	-
	5532	За 2019 г.	15975	-	314320	-	(317092)	-	-	-		13203	-
Итого	5500	За 2020 г.	52022	-	1232790	-	(1230521)	-	-	-	4875	54291	4875
	5520	За 2019 г.	59074	-	1221789	-	(1228841)	-	-	-		52022	-

0710005 с. 11

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	13000	8125	13190	8315	-	-
в том числе:							
покупателей	5541	4875	-	4875	-	-	-
банка (невозвращенный депозит)	5542	8125	8125	8315	8315	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	23612	780529	-	(780144)	(3)	-	23994
	5580	За 2019 г.	18232	914299	-	(908918)	(1)	-	23612
в том числе:									
поставщикам товаров и услуг	5561	За 2020 г.	12343	571408	-	(575643)	-	-	8108
	5581	За 2019 г.	9134	663706	-	(660497)	-	-	12343
прочее	5562	За 2020 г.	11269	209121	-	(204501)	(3)	-	15886
	5582	За 2019 г.	9098	250593	-	(248421)	(1)	-	11269
Итого	5550	За 2020 г.	23612	780529	-	(780144)	(3)	X	23994
	5570	За 2019 г.	18232	914299	-	(908918)	(1)	X	23612

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	959000	916551
Расходы на оплату труда	5620	23522	23514
Отчисления на социальные нужды	5630	5281	7062
Амортизация	5640	1942	2300
Прочие затраты	5650	813	829
Итого по элементам	5660	990558	950256
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1379	2791
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	991937	953047

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	564	-
в том числе: Банковская гарантия	5811	-	-	-
Иное	5812	-	564	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		-	-

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2020 г.	5910	-	-	-	-
	За 2019 г.	5920	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Транспортная экспедиция» (ООО «ТРЭК») за 2020 год

1.Общие сведения.

Полное наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная экспедиция». Сокращенное (фирменное) наименование ООО «ТРЭК». Дата государственной регистрации: 21 июля 1999 года. ОГРН 1033500038110. ИНН 3525096890, КПП 352501001.

Юридический адрес: 160503, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Железнодорожная, д.18а.

Основные виды деятельности Общества:

- 46.39.1 Торговля оптовая неспециализированная замороженными пищевыми продуктами;
- 47.11.1 Торговля розничная замороженными продуктами в неспециализированных магазинах;

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год – 50 человек.

2. Основные положения учетной политики

Доходы общества в зависимости от их характера и условий получения подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности (оптовая торговля, розничная торговля);
- Прочие доходы (аренда торгового оборудования, прочие доходы).

Общество ведет учет доходов на счетах:

- 90.1.1 «Товар» – для учета выручки оптовой, розничной торговли;
- 91.1.1 – прочие доходы.

Выручка от реализации товаров (услуг), иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Общество ведет учет затрат на счетах.

- 44.1.1 – для учета издержек обращения оптовой, розничной торговли; в конце месяца сальдо по счету 44.1.1 списывается в дебет счета 90.7.1 (коммерческие расходы);
- 91.2.1 – прочие расходы.

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 44.1.1 – Издержки обращения;
- 26 – общехозяйственный расходы (ОХР), относящиеся ко всем видам деятельности; в конце месяца сальдо по счету 26 списывается в 44.1.1 (издержки обращения);
- 23 – расходы по содержанию собственного (и арендованного) автотранспорта в разрезе отдельных транспортных средств; в конце месяца сальдо по счету 23 в разрезе каждого транспортного средства списывается соответственно в дебет 44.1.1 счета.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб. (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01). Активы стоимостью

не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

При реализации товаров их оценка производится по средней себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Размещение средств в депозитные вклады относятся к финансовым вложениям организации.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

Структура объема продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице:

Вид деятельности	**2020 год**	**2019 год**
	Выручка, тыс. руб.	***Выручка, тыс. руб.***
Торговля оптовая (ОСНО)	1 029 260	979 915
Торговля розничная (ЕНВД)	-	4 088
Услуги (аренда оборудования, ОСНО)	-	1 082
Итого:	1 029 260	985 085

Состав прочих доходов и расходов Общества, тыс.руб.:

Доходы	**2020 год**	**2019 год**
Курсовые разницы*	6 819	-
Излишки (инвентаризация)	7	24
Премии от объема покупок	-	306
Страховая выплата	-	200
Продажа (выбытие) основных средств	75	26
Продажа (выбытие) прочих активов (материалы)	14	1
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	3	1
Доходы по активам, переданным в пользование	1 117	-
Прочие доходы	38	12
Итого:	8 073	570
Расходы	**2020 год**	**2019 год**
Курсовые разницы*	-	(4 231)
Резерв по сомнительным долгам	-	(4 875)
Расчетно-кассовое обслуживание	(225)	(192)
Комиссия за банковскую гарантию	(260)	(300)
Премии за объем покупок	(1771)	(551)
Недостачи, акты на списание (инвентаризация)	(71)	(104)
Налог на имущество	-	-
Госпошлина	(31)	(10)
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	-	-
Прочие расходы	(6)	(30)
Продажа (выбытие) прочих активов (материалы)	-	-
Расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль	(211)	(555)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	(959)	
Итого:	(3 534)	(10 848)

* В отчете о финансовых результатах за 2020 год курсовые разницы отражены свернуто.

Связанные стороны Общества:

1. Учредитель Общества – Кудряшов Павел Викторинович. Доля в уставном капитале 100 %. Уставный капитал общества 10.000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. В течение 2020 года учредителю Общества были выплачены дивиденды в размере 22.770.000,00 рублей. НДФЛ с дивидендов в размере 2.960.100,00 рублей уплачен в бюджет полностью. По состоянию на 31 декабря 2020 года предприятие имеет задолженность по выплате учредителю дивидендов в сумме 11.804.250,00 рублей со сроком выплаты до 31 декабря 2021 года.
   Кудряшов Павел Викторинович является конечным бенефициарным владельцем Общества. Является гражданином РФ. Дата рождения 01.09.1971 г. Паспорт серии 19 16 № 083415, выдан Отделом УФМС России по Вологодской области в гор. Вологде 29.09.2016. Адрес регистрации: г. Вологда, ул. Пролетарская, д. 73, кв. 10. ИНН 352501266534.
2. Директор Общества – Лукьянов Сергей Викторович. В течение 2020 года директору была начислена заработная плата в размере 1.024.072,79 рублей, в т.ч. сумма отпускных выплат 46.207,04 рублей. НДФЛ с заработной платы и отпускных выплат в размере 132.583,00 рублей уплачен в бюджет полностью. Страховые взносы (на заработную плату и отпускные) начислены и уплачены в размере 212.142,52 рублей. За 2020 год директору выданы полисы ДМС на общую сумму 6.600,00 рублей. Директором в 2019 году предоставлен беспроцентный заем Обществу в размере 5.000.000,00 рублей по договору беспроцентного займа от 13.12.2019 г. Остаток невозвращенного займа на 01.01.2020 года 1.000.000,00 рублей. Займ погашен – 10.01.2020 г.
3. ООО «Профит». Учредитель - Кудряшов Павел Викторинович. Доля в уставном капитале 100 %. Директор - Кудряшов Павел Викторинович. Между организациями заключены договора: договор № 6/ИМ (аренда автомобиля) от 01.06.2018 г., договор № 7/ИМ (аренда автомобиля) от 10.12.2018 г. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.
4. ООО «Восход». Учредитель – Лукьянов Сергей Викторович, доля в Уставном капитале 100 %. Между организациями заключены договора: договор купли-продажи № 1436 от 25.05.2018 г., договор аренды имущества № 1/ИМ от 01.06.2018 г. Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. 1.811.046,04 рублей. Имеющаяся задолженность носит кратковременный характер, резервы не создавались.
5. ООО «Парма». Учредитель – Лукьянов Сергей Викторович, доля в Уставном капитале 100 %. Между организациями заключен договор купли-продажи № 1437 от 01.06.2018 г., договор аренды имущества № 3/ИМ от 01.06.2018 г. Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. 2.728.026,82 рублей. Имеющаяся задолженность носит кратковременный характер, резервы не создавались.
6. ООО «Двина». Учредитель – Лукьянов Сергей Викторович, доля в Уставном капитале 100 %. Между организациями заключен договор купли-продажи № 1438 от 01.06.2018 г., договор аренды имущества № 2/ИМ от 01.06.2018 г. Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. 1.659.009,78 рублей. Имеющаяся задолженность носит кратковременный характер, резервы не создавались.
7. ООО «Ритэк». Учредитель – Лукьянов Сергей Викторович, доля в Уставном капитале 100 %. Между организациями заключен договор купли-продажи № 1435 от 25.05.2018 г., договор аренды имущества № 4/ИМ от 01.06.2018 г. Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. 1.837.693,86 рублей. Имеющаяся задолженность носит кратковременный характер, резервы не создавались.

Обществом не планируется прекращение деятельности либо какой-то ее части.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

Директор ООО «ТРЭК» С.В.Лукьянов

Главный бухгалтер ООО «ТРЭК» Н.В.Боткина