**Общество с ограниченной ответственностью**
**«ВАНТЕК ХТС**
**Лоджистикс (РУС)»**
ОГРН 1127847424396 ИНН 7840475330 КПП 470301001
Российская Федерация, 188662, Ленинградская область,
Всеволожский район, гор. Мурино, ул. Лесная, д.3, здание № 119, офис 24,
тел.: +7 (812) 606 - 62 - 09

# Пояснения к бухгалтерскому балансу

# и отчету о финансовых результатах

# за 2020 год

**1. Сведения об организации.**

**1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» (Далее по тексту Компания ВАНТЕК) .**

**1.2. Юридический адрес: РФ, 188662, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Мурино, ул. Лесная, д.3, здание № 119 оф. 24**

**1.3. Общество с ограниченной ответственностью «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №15 по Санкт-Петербургу 13.08.2012 года за основным государственным регистрационным номером 1127847424396 (Свидетельство о государственной регистрации серии 78 № 008646959 от 13.08.2012 года).**

**ИНН 7840475330, КПП 470301001.**

**1.4. Уставный капитал организации по состоянию на 01.01.2020г. и 31.12.2020г. составляет 137 000 000 рублей.**

**1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.**

**1.6. Основной вид деятельности общества – организация перевозок грузов (ОКВЭД 52.29).**

**1.7. Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор.**

**1.8. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.**

**2. Основные элементы учетной политики организации**

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;

- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н .

## 2.1 . Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

### 2.1.1. Критерии отнесения активов в состав основных средств

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 30.03.2001 г. № 26н (далее – ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Амортизация начисляется линейным методом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Переоценка основных средств не производится.

### 2.1.2. Критерии отнесения активов в состав НМА

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в пункте 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

### 2.1.3. Критерии отнесения имущества в состав материально – производственных запасов

В соответствии с пунктом 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина Российской

Федерации от 09.06.2001 г. № 44н (далее – ПБУ 5/01), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

### 2.1.4. Метод оценки при списании МПЗ в производство и ином выбытии

На основании пункта 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости.

### 2.1.5. Порядок формирования стоимости приобретения товаров

В соответствии с пунктом 13 ПБУ 5/01 товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по покупной стоимости (стоимости приобретения) непосредственно на счете 41.

### 2.1.6. Метод оценки покупных товаров при их списании

- при списании себестоимости товаров с индивидуальными характеристиками – по себестоимости каждой единицы товара;
- при списании себестоимости типовых групп товаров – по средней себестоимости.

### 2.1.7. Организация учета расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

### 2.1.8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является организация перевозок грузов всеми видами транспорта, хранение и складирование, оптовая торговля автотранспортными средствами, подъемно-транспортными машинами и оборудованием, а также торговля деталями, узлами и принадлежностями.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 20 “Основное производство” и 26 “Общехозяйственные расходы».

### 2.1.9. Расходы на основное производство

Учет расходов на основное производство ведется на балансовом счете 20 "Основное производство". На данном счете отражаются расходы, произведенные подразделением «Основное производство (Логистика)».

На указанном счете отражаются следующие расходы, относящиеся к подразделению «Основное производство (Логистика)»:

- услуги подрядных организаций
- расходы на оплату труда;
- расходы на страховые взносы;
- расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, оборудования и инвентаря;
- амортизация основных средств;
- расходы на ремонт основных средств;
- расходы на страхование имущества;
- расходы по оплате услуг связи;
- расходы на техническую поддержку и программное обеспечение;
- расходы на командировки;
- расходы на ДМС;
- расходы по поиску персонала;
- прочие расходы.

Расходы на основное производство, учитываемые на 20 счете, в конце месяца списываются в Дебет счета 90 "Продажи".

### 2.1.10. Общехозяйственные расходы

Учет общехозяйственных расходов ведется на балансовом счете 26 "Общехозяйственные расходы". На данном счете отражаются расходы, произведенные подразделением «Администрация».

На указанном счете отражаются следующие затраты:

- расходы на оплату труда;
- расходы на страховые взносы;
- расходы на аренду и содержание зданий, сооружений, оборудования и инвентаря;
- амортизация основных средств;
- расходы на ремонт основных средств;
- расходы на страхование имущества;
- расходы по оплате услуг связи;
- расходы по оплате аудиторских и юридических услуг;
- расходы на техническую поддержку и программное обеспечение;
- расходы на командировки;
- представительские расходы;
- офисные расходы;
- расходы на ДМС;
- расходы по поиску персонала;
- прочие расходы.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в качестве условно-постоянных в конце месяца списываются в Дебет счета 90 "Продажи".

### 2.1.11. Расходы по доставке товара

Согласно п. 13 ПБУ "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, расходы по доставке товара учитываются в составе издержек обращения.

По статье "Транспортные расходы" отражаются расходы на:

- оплату транспортных услуг сторонних организаций за перевозки товаров (плата за перевозки, за подачу вагонов, взвешивание грузов и тому подобное);

- оплату услуг организаций по погрузке товаров в транспортные средства и выгрузке из них, плату за экспедиционные операции и другие услуги;

- стоимость материалов, израсходованных на оборудование транспортных средств и утепление;

- плату за временное хранение грузов на станциях, пристанях, в портах, аэропортах и тому подобное в пределах нормативных сроков, установленных для вывоза грузов в соответствии с заключенными договорами;

- плату за обслуживание подъездных путей и складов не общего пользования, включая плату железным дорогам согласно заключенным с ними договорам.

### 2.1.12. Сроки и направление списания расходов будущих периодов

Определять условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя.

### 2.1.13. Учет оценочных обязательств

**Резерв на оплату отпусков**

Организация, в соответствии с ПБУ 8/2010 (утверждено приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н) создает резерв на оплату отпусков.

Сумма резерва на отпуска рассчитывается по каждому работнику нарастающим итогом, путем отчисления 8,33 % от заработной платы сотрудника в резерв.

8,33% = 100%:12

где,

100% - заработная плата всех сотрудников за год

12 - количество месяцев

**Резерв на проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности**

Начиная с 01.01.2019 года в бухгалтерском учете создается резерв под аудит, для обеспечения обязательства, которое возникает в результате прошлых событий, а именно для отражения расходов на аудит в периоде, к которому они фактически относятся.

На момент формирования резерва сумма за аудиторские услуги по проверке бухгалтерской и финансовой отчетности создается в оценочной стоимости.

В налоговом учете резерв не создается.

### 2.1.14. Порядок формирования постоянных и временных разниц

Постоянные и временные разницы формируются на основании первичных учетных документов на счетах бухгалтерского учета в соответствии с п. 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н в редакции Приказа от 20.11.2018 № 236н).

### 2.1.15. Отражение в бухгалтерском балансе сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство указываются в бухгалтерском балансе развернуто в соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н в редакции Приказа от 20.11.2018 № 236н).

### 2.1.16. Способ определения величины текущего налога на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н в редакции Приказа от 20.11.2018 № 236н). Текущий налог на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения условного дохода/расхода, постоянного налогового расхода/дохода, отложенного налогового актива/обязательства («затратный метод»). При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### 2.1.17. Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Общество применяет следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений (п. 23 ПБУ 23/2011).

К денежным эквивалентам в Обществе относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

Депозитные вклады, учтенные на счете 55, за исключением вкладов до востребования, отражаются в бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений по строкам 1170 и 1240 в зависимости от срока возврата на отчетную дату.

## 2.2. Учетная политика для целей налогообложения.

### 2.2.1. Налог на добавленную стоимость

#### 2.2.1.1. Момент определения налоговой базы

Момент определения налоговой базы установить как наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг);
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг).

### 2.2.1.2. Раздельный учет

В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения либо относящиеся к деятельности, облагаемой единым налогом на вмененный доход), ведение раздельного учета обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов организации, а также регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

Налог на добавленную стоимость по товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым одновременно для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых (либо облагаемых в специальном порядке) операций, принимается к вычету либо учитывается в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для осуществления соответствующих операций.

### 2.2.1.3. Счет-фактура и журнал учета

Осуществлять ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним в электронном виде с использованием компьютерной программы.

### 2.2.2. Налог на прибыль

2.2.2.1. Налоговый учет осуществлять с применением регистров налогового учета в электронной системе 1С Предприятие 8.3 с оформлением в печатном виде ежеквартально.

По мере необходимости, при появлении в течение года новых хозяйственных операций, подлежащих отражению в налоговом учете в соответствии с правилами главы 25 НК РФ, организация имеет право дополнять перечень и содержание используемых регистров налогового учета.

2.2.2.2. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления.

2.2.2.3. Доходы от сдачи имущества в аренду признавать внереализационными доходами.

2.2.2.4. По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, а по производствам с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы распределяются по отчетным периодам равномерно в течение срока действия договора.

2.2.2.5. К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся:

- все материальные расходы, определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением общехозяйственного назначения;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства и реализации товаров (работ, услуг), кроме сотрудников АУП;
- взносы на обязательное страхование, начисленные на вышеуказанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг), за исключением общехозяйственного назначения;

- иные расходы (аренда основных средств, за исключением имущества общехозяйственного назначения и т.п.).

2.2.2.6. Формировать стоимость товаров, приобретенных с целью их дальнейшей реализации без учета расходов, связанных с приобретением товаров. Стоимость приобретения товаров определяется по цене, установленной договором.

2.2.2.7. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), в соответствии с принятой организацией учетной политикой для целей налогообложения применяется один из следующих методов оценки указанного сырья и материалов по средней себестоимости.

2.2.2.8. При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров списывается на расходы:

- при списании себестоимости товаров с индивидуальными характеристиками – по себестоимости каждой единицы товара

- при списании себестоимости типовых групп товаров - по средней себестоимости.

2.2.2.9. Начислять амортизацию по объектам основных средств линейным методом.

2.2.2.10. Амортизационную премию не применять.

2.2.2.11. По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом сроков эксплуатации предыдущими собственниками.

2.2.2.12. При исчислении сумм авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации, по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений учитывать показатель среднесписочной численности работников.

2.2.2.13. Сумма ежемесячных авансовых платежей определяется равными долями в размере одной трети фактически исчисленного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей (в первом квартале – исходя из прибыли за третий квартал предыдущего налогового периода).

2.2.2.14. В целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам проведенной в конце предыдущего отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности резервы по сомнительным долгам не создавать.

2.2.2.15. Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт не создавать.

2.2.2.16. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создавать.

Основными планами ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» на 2021 год является продолжение работы с ООО «Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС», а также поиск новых клиентов для расширения бизнеса.

Генеральный директор Камеяма Масамити
19 февраля 2021 г.

2.2.2.17. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создавать.

### 2.3. Изменения в учетной политике организации на 2021 год

В связи с введением в действие с 2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также с решением организации начать применение ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 2021 года, в учетную политику Общества с 2021 года внесены соответствующие изменения.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

ФСБУ 6/2020 позволяет утвердить лимит стоимости основных средства организациям самостоятельно. Обществом принято решение установить стоимость активов, относящихся к основным средствам, от 100 тысяч рублей.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Основные средства ниже установленного лимита, подлежат учету на забалансовом счете, а недоамортизированная стоимость будет списана на нераспределенную прибыль.

Применение указанных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества.

## 3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

### 3.1. Расшифровка отчета о финансовых результатах за 2020 год

#### 3.1.1. Выручка от основных видов деятельности (строка 2110):

*(тыс.руб.)*

| Вид деятельности | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Услуги по организации хранения и обработке груза, услуги по организации транспортно-экспедиторского обслуживания | 350 425 | 348 553 |
| Оптовая торговля | 415 | - |
| **ИТОГО** | **350 840** | **348 553** |

#### 3.1.2. Себестоимость (строка 2120)

*(тыс.руб.)*

| **Показатель** | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с хранением и обработкой груза | 266 467 | 263 303 |
| Услуги по перевозке грузов | 26 894 | 25 662 |
| Себестоимость отгруженных товаров | 355 | - |
| Заработная плата | 4 062 | 4 393 |
| Страховые взносы и прочие начисления с ФОТ | 1 178 | 1 218 |

| | | |
|---|---|---|
| Резервы на выплату отпусков | 419 | 423 |
| Амортизация собственных основных средств | 298 | 584 |
| Услуги связи | 44 | 36 |
| Социальные расходы (ДМС) | 139 | 131 |
| Прочие | 406 | 335 |
| **ИТОГО** | **300 262** | **296 085** |

### 3.1.3. Управленческие расходы (строка 2220)

*(тыс.руб.)*

| **Показатель** | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Заработная плата | 18 482 | 17 929 |
| Страховые взносы и прочие начисления с ФОТ | 1 884 | 1 849 |
| Расходы по содержанию офиса | 945 | 725 |
| Аренда помещений | 143 | 121 |
| Резервы на выплату отпусков | 1 855 | 1 842 |
| Социальные расходы (ДМС) | 481 | 506 |
| Амортизация собственных основных средств | 489 | 458 |
| Обслуживание автомобиля | 349 | 636 |
| Информационно-консультационные услуги, включая обслуживание информационно-консультационных систем, аудит | 1 416 | 1 257 |
| Командировочные расходы | 39 | 31 |
| Представительские расходы | 55 | 62 |
| Услуги связи | 129 | 109 |
| Страхование | 313 | 90 |
| Прочие | 42 | 14 |
| **ИТОГО** | **26 622** | **25 629** |

### 3.1.4. Прочие доходы и расходы

*(тыс.руб.)*

| **Показатель** | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Проценты к получению (строка 2320)<br>- проценты по депозиту, остатку на р/счете | 6 252 | 10 352 |

**Прочие доходы (строка 2340)**

*(тыс.руб.)*

| **Показатель** | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Реализация основных средств, запасов | 268 | 658 |
| Претензии | 302 | - |
| Курсовые разницы | 415 | 65 |
| **ИТОГО** | **985** | **723** |

**Прочие расходы (строка 2350)**

*(тыс.руб.)*

| **Показатель** | **2020** | **2019** |
|---|---|---|
| Услуги банка | 327 | 359 |
| Курсовые разницы | 221 | 188 |
| Претензии | 104 | - |
| Себестоимость реализованных запасов | 241 | |
| Прочие расходы (в т.ч. НДС, подарки) | 112 | 130 |
| **ИТОГО** | **1 005** | **677** |

(тыс.руб.)

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **3.1.5. Прибыль до налогообложения (строка 2300)** | **30 188** | **37 237** |
| **3.1.6. Налог на прибыль (строка 2410)** | **(6 132)** | **(7 562)** |
| **в том числе:**<br>**- текущий налог на прибыль (строка 2411)**<br>**- отложенный налог на прибыль (строка 2412)** | **(6 173)**<br>**41** | **(7 520)**<br>**(42)** |
| **3.1.7. Прочее (строка 2460)**<br>**- налоговые санкции** | **-** | **(9)** |
| **3.1.8. Чистая прибыль/убыток (строка 2400)** | **24 056** | **29 666** |

Отчет о финансовых результатах подготовлен в соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 19.04.2020 N 61н.

## 3.2. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

### 3.2.1. Дебиторская задолженность (строка 1230)

*(тыс.руб.)*

| Показатель | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|
| Покупатели и заказчики | 70 537 | 65 060 | 77 137 |
| Авансы выданные | 156 | 157 | 156 |
| Переплата в бюджет и внебюджетные фонды | 801 | 856 | 22 |
| - в бюджет | 671 | 818 | - |
| - во внебюджетные фонды | 130 | 38 | 22 |
| Прочие дебиторы | 226 | 233 | 489 |
| - проценты начисленные | - | 37 | 297 |
| - предоплата аренды квартиры за месяц, следующий за последним месяцем отчетного периода | 98 | 96 | 92 |
| - депозит аренда квартиры | 100 | 100 | 100 |
| - прочие | 28 | - | - |
| **ИТОГО** | **71 720** | **66 306** | **77 804** |

Заказчиком Компании ВАНТЕК является Общество с ограниченной ответственностью "Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС" (Договор складского обслуживания № 1706/13-NMGR от 17.06.2013г.), для которого Компания ВАНТЕК предоставляет услуги по организации хранения и обработке груза, услуги по организации транспортно-экспедиторского обслуживания, услуги по переупаковке, маркировке и т.д. В настоящее время ведется согласование условий договора и тарифов на период 01.07.2021г. – 30.06.2022 г.

### 3.2.2. Кредиторская задолженность (строка 1520)

*(тыс.руб.)*

| Показатель | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|
| Поставщики товаров и услуг | 30 464 | 28 402 | 30 861 |
| Задолженность по налогам и сборам (НДС, налог на прибыль, прочие) | 2 766 | 2 680 | 4 072 |
| **ИТОГО** | **33 230** | **31 082** | **34 933** |

Основным поставщиком услуг является Общество с ограниченной ответственностью "Мэйджор Терминал " (Договор № МТ/К/2013-012 на оказание услуг по транспортно-экспедиционному обслуживанию и хранению от 01.07.2013 г.), которое предоставляет Компании ВАНТЕК услуги по организации хранения и обработке груза, услуги по организации транспортно-экспедиторского обслуживания, услуги по переупаковке, маркировке и т.д. В настоящее время ведутся переговоры о продлении договора.

### 3.2.3. Финансовые вложения (строка 1240)

*(тыс.руб.)*

| Показатель | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|
| Депозиты в банке | 140 000 | 128 000 | 170 000 |
| **ИТОГО** | **140 000** | **128 000** | **170 000** |

Краткосрочные депозиты, на срок до 3 месяцев, по состоянию на 31.12.2020 г. размещены в АО "ЭМ-Ю-ЭФ-ДЖИ БАНК (ЕВРАЗИЯ)" (Москва) – 140 000 000 рублей.

### 3.2.4. Денежные средства (строка 1250)

*(тыс.руб.)*

| Показатель | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|
| Расчетные счета | 2 320 | 10 240 | 10 277 |
| Валютные счета | 1 199 | 1 005 | 1 128 |
| Касса | 33 | 10 | 31 |
| **ИТОГО** | **3 552** | **11 255** | **11 436** |

При заполнении отчета о движении денежных средств НДС выделен отдельной строкой.

### 3.2.5. Прочие оборотные активы (строка 1260)

*(тыс.руб.)*

| Показатель | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|
| ДМС | 181 | 212 | 233 |
| Расходы по страхованию | 278 | 238 | 98 |
| Расходы на программное обеспечение | 97 | 203 | 13 |
| Обслуживание 1С | 34 | 35 | 31 |
| Прочие оборотные активы | - | 5 | - |
| **ИТОГО** | **590** | **693** | **375** |

### 3.2.6. Оценочные обязательства (строка 1540)

*(тыс.руб.)*

| Показатель | На 31 декабря 2019 г. | Начислено за 2020 г. | Использовано За 2020 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Резервы по отпускам | 1 438 | 2 275 | 2 143 | 1 570 |
| Резерв на аудит | 164 | 392 | 380 | 176 |
| **ИТОГО** | **1 602** | **2 667** | **2 523** | **1 746** |

### 3.2.7. Основные средства (строка 1150)

*(тыс.руб.)*

| Показатель | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|
| Первоначальная стоимость | 11 377 | 8 832 | 10 069 |
| Накопленная амортизация | 8 903 | 8 218 | 8 414 |
| **ИТОГО** | **2 474** | **614** | **1 655** |

*(тыс.руб.)*

| Показатель | Транспортные средства | Офисное оборудование | Прочее оборудование | ИТОГО |
|---|---|---|---|---|
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 г. | 2 166 | 378 | 6 288 | **8 832** |
| Амортизация на 31 декабря 2019 г. | 1 552 | 378 | 6 288 | **8 218** |
| Первоначальная стоимость: | | | | |
| Поступление | - | 415 | 2 232 | **2 647** |
| Выбытие | | (102) | | **(102)** |
| Амортизация: | | | | |
| Начислено за 2020 год | 433 | 56 | 298 | **1 041** |
| Выбытие | | (102) | | **(102)** |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 г. | 2 166 | 691 | 8 520 | **11 377** |
| Амортизация на 31 декабря 2020 г. | 1 985 | 332 | 6 586 | **8 903** |

**Арендованные основные средства**

Обществом по состоянию на 31.12.2020 г. арендуется объект основных средств по адресу: Российская Федерация, 188662, Ленинградская область, Всеволожский район, гор. Мурино, ул. Лесная, д.3, здание № 119, офис 24.

Рыночная оценка арендуемого помещения условиями договора не согласована.

### 3.2.8. Запасы (строка 1220)

*(тыс.руб.)*

| Показатель | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 63 | 58 | 32 |
| **ИТОГО** | **63** | **58** | **32** |

### 3.2.9. Информация о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

Прибыль, сформированная в бухгалтерском учете в 2020 году (строка 2300) составила

30 188 тыс.руб., условный расход по налогу на прибыль составил 6 038 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход составил 94 тыс. руб.

Прибыль в налоговом учете составила 30 863 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411) – 6 173 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) – 41 тыс.руб. – связан с формированием только в бухгалтерском учете резерва на отпуска и формированием резерва на проведение обязательного аудита бухгалтерской отчетности, а также расхождением в критерии признания основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

### 3.2.10. Основные налоговые показатели

*(тыс.руб.)*

| Показатель | *Уплачено в 2020 году* | *Уплачено в 2019 году* |
|---|---|---|
| Налог на прибыль | 6 025 | 9 154 |
| НДС | 10 683 | 12 483 |
| Транспортный налог | 5 | 12 |
| НДФЛ | 3 052 | 3 365 |
| **ИТОГО** | **19 765** | **25 014** |

### 3.2.11. Товары, принятые на ответственное хранение.

В период с 01 января по 31 декабря 2020 года:

- ООО "Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС" передал КОМПАНИИ ВАНТЕК на ответственное хранение товарных запасов:
в количестве / объеме 86 864 416 ед. на сумму 21 560 201 102,63 рублей.

- В свою очередь КОМПАНИЯ ВАНТЕК передал ООО "Мэйджор Терминал" на ответственное хранение товарных запасов: в количестве / объеме 86 864 416 на сумму 21 560 201 102,63 рублей;

- ООО "Мэйджор Терминал" вернул КОМПАНИИ ВАНТЕК товарные запасы в количестве/объеме 89 707 590 на сумму 22 510 313 155,52 рублей;

- КОМПАНИЯ ВАНТЕК вернула ООО "Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС" товарные запасы в количестве/объеме 89 707 590 на сумму 22 510 313 155,52 рублей.

На 31 декабря 2020 года товарные запасы, принятые на ответственное хранение и не переданные подрядчику, отсутствуют.

### 3.2.12. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательства выданные и полученные по состоянию на 31.12.19 г. и 31.12.2020 г. отсутствуют.

### 3.3. Социальные показатели

| Показатель | За 2020 год | За 2019 год | Изменения |
|---|---|---|---|
| Среднесписочная численность работников, чел. | 14 | 16 | -2 |
| Оплата труда, тыс.руб. | 24 779 | 24 758 | 21 |

### 3.4. Чистые активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года чистые активы общества составляют 183 785 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года - 174 562 тыс. руб.).

### 3.5. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

## 4. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)»:

**Участники:**

Участниками ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» являются АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ "ВАНТЕК КОРПОРЕЙШН" (65%) и "ХИТАЧИ ТРАНСПОРТ СИСТЕМ, ЛТД." (35%), что подтверждается информацией из Единого государственного реестра.

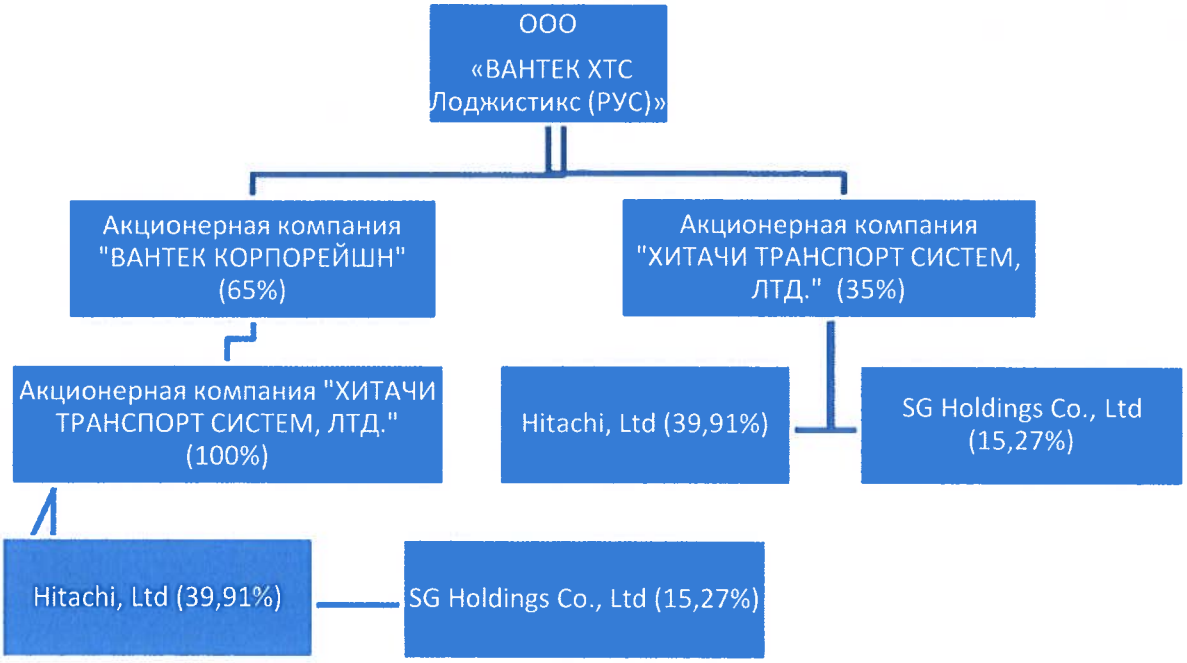
В 2020 году распределены и выплачены дивиденды за 2018-19гг. в сумме 14 832,8 тыс. руб.

Дивиденды были выплачены 10.07.2020г. согласно долям в следующих размерах:

АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ "ВАНТЕК КОРПОРЕЙШН" (65%) – 9 641,3 тыс. руб., удержан налог в сумме 1 446,2 тыс. руб., перечислено 8 195,1 тыс. руб.

ХИТАЧИ ТРАНСПОРТ СИСТЕМ, ЛТД." (35%) – 5 191,5 тыс. руб., удержан налог в сумме 778,7 тыс.руб., перечислено 4 412,8 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным Законом от 23.06.2020 г. № 215-ФЗ, организацией получена следующая информация относительно бенефициарных владельцев:




Расчет владения компанией:

Hitachi Ltd. = (39,91*65%) + (39,91*35%) = 39,91 %

SG Holdings Co., Ltd = (15,27*65%)+(15,27*35%) = 15,27%

АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ "ВАНТЕК КОРПОРЕЙШН" с 2011-12 года является 100% дочерней компанией АКЦИОНЕРНОЙ КОМПАНИИ "ХИТАЧИ ТРАНСПОРТ СИСТЕМ, ЛТД.", соответствующая информация размещена на официальном сайте ВАНТЕК КОРПОРЕЙШН https://www.vantec-gl.com/aboutus/history/ ).

АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ "ХИТАЧИ ТРАНСПОРТ СИСТЕМ, ЛТД.", в свою очередь, принадлежит компаниям Hitachi, Ltd (39,91%) и SG Holdings Co., Ltd (15,27%) (согласно данным аудиторского отчета, размещенного на официальном сайте ХИТАЧИ ТРАНСПОРТ СИСТЕМ

Таким образом, Hitachi, Ltd косвенно владеет 39,91% ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» и SG Holdings Co., Ltd косвенно владеет 15,27% ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)».

Hitachi, Ltd является публичной компанией, ее акции размещены на Токийской фондовой бирже и в составе ее акционеров отсутствуют физические лица, владеющие более 25% уставного капитала, а также имеющие возможность контролировать действия компании, что подтверждено информацией, раскрытой на:

http://www2.tse.or.jp/tseHpFront/JJK020030Action.do,
https://www.bloomberg.com/quote/6501:JP

В составе акционеров SG Holdings Co., Ltd также отсутствуют физические лица, владеющие более 25% уставного капитала, а также имеющие возможность контролировать действия

компании, что подтверждается информацией, раскрытой на официальном сайте компании, а также на сайтах

http://www2.tse.or.jp/tseHpFront/JJK020030Action.do и
https://www.bloomberg.com/quote/9143:JP
Таким образом, в составе акционеров ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» отсутствуют физические лица, владеющие более 25% уставного капитала, а также имеющие возможность контролировать действия.

Бенефициарные владельцы ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» в смысле, который придает этому понятию Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в статье 3, отсутствуют.

**Совет директоров общества**:

- г-н Кендзи Нэмото– председатель Совета директоров,

- г-н Риичиро Хирано – член Совета директоров,

- г-н Масамити Камеяма (Генеральный Директор Общества) – член Совета директоров,

- г-н Мартин Кендалл – член Совета директоров.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (до налогообложения) приведена в Таблице.

*(тыс.руб.)*

| **Виды вознаграждений** | **Сумма за 2020г.** | **Сумма за 2019г.** |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)** | 13 104 | 12 596 |
| Оплата труда за отчетный период: | | |
| - заработная плата | 9 778 | 9 624 |
| - премия | 736 | 490 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 79 | 76 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 1 266 | 1 201 |
| Компенсация за неиспользованный отпуск | - | - |
| Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала: | - | - |
| - ДМС | 67 | 70 |
| - компенсация жилья | 1 159 | 1 116 |

| | | |
|---|---|---|
| - компенсация расходов на проезд общественным транспортом | 19 | 19 |
| Иные краткосрочные вознаграждения | - | - |
| **Долгосрочные вознаграждения, в том числе** | - | - |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) | - | - |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе | - | - |
| Иные долгосрочные вознаграждения | - | - |

## 5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Гражданский кодекс Российской Федерации определяет предпринимательскую деятельность как самостоятельную, осуществляемую на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном порядке. Таким образом, предполагается, в процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

### 5.1. Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночным рискам: инфляционный риск, валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

- Инфляционный риск

Рост инфляции может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения процентов к уплате, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы.

Менеджментом Общества инфляционные процессы учитываются и прогнозируются при планировании деятельности, при этом принимаются во внимание доступные статистические данные об уровне и темпах инфляции, а также позиция Правительства РФ.

Соответственно, риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная. Обществом реализуются мероприятия, направленные на получение в конечном итоге положительной чистой прибыли и рентабельности.

- Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

- Кредитный риск

Общество не привлекает заемные средства, т.о. кредитный риск отсутствует.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности отсутствует , т.к у Общества есть возможности своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Это происходит посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала и информации о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых активов и обязательств поддерживается необходимый уровень ликвидности.

**5.2. Правовые риски**

Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;

допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;

постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ;

нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Основная деятельность Общества – оказание логистических и транспортных услуг, в связи с чем, изменение правового регулирования в указанных сферах может отразиться на результатах деятельности Общества.

Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества.

В целях минимизации правовых рисков в Обществе введены в действие локальные нормативные акты, регламентирующие порядок заключения и исполнения договоров, которые подлежат обязательному согласованию; используется справочная правовая система «Консультант Плюс», ежеквартальные обзоры нормативно-правовых актов; все это позволяет сотрудникам Общества отслеживать изменения законодательства Российской Федерации, а также тенденции правоприменительной практики.

**5.3. Репутационные риски**

Сложившиеся деловая практика сотрудничества между компаниями ВАНТЕК и Ниссан во всем мире, а также то, что качество реализуемых услуг соответствует нормативно-правовым актам минимизирует возможность разрыва отношений.

**5.4. Оценка влияния Covid-19**

В марте 2020 года произошли изменения, связанные с неблагоприятной эпидемиологической ситуацией в стране, а именно распространение вируса COVID-19 и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией. ООО «Вантек ХТС Лоджистикс (РУС)» не относится к отраслям, в наибольшей степени пострадавшим от ухудшения эпидемиологической ситуации. Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. Организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В офисе и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменены дистанционным общением с помощью средств коммуникации.
На финансирование противовирусных мероприятий было потрачено за 2020 год – 120 тыс. руб.
Сохраняющаяся сложная эпидемиологическая обстановка в мире не оказывает сильного влияния на спрос услуг предоставляемых Обществом.
Руководство ООО «Вантек ХТС Лоджистикс (РУС)» продолжает внимательно следить за развитием ситуацией с пандемией, предпринимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом.

**6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

**7. Информация о событиях после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

**8. Непрерывность деятельности и планы Общества**

Отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.
Общество признает, что единственным заказчиком ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» является Общество с ограниченной ответственностью «Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС» (Договор складского обслуживания № 1706/13-NMGR от 17.06.2013г. с ежегодным продлением).
Компании связывает многолетнее продуктивное сотрудничество, которое продлевается из года в год. В настоящее время ведется согласование условий договора и тарифов на период 01.07.2021 г. – 30.06.2022 г.
ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» планирует продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. У организации нет намерения сократить или прекратить свою деятельность в будущем.

Основными планами ООО «ВАНТЕК ХТС Лоджистикс (РУС)» на 2021 год является продолжение работы с ООО «Ниссан Мэнуфэкчуринг РУС», а также поиск новых клиентов для расширения бизнеса.

Генеральный директор
19 февраля 2021 г.




Камеяма Масамити