

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ВР Транспойнт»

Россия, 188800, Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Выборг, Калининский мкр, ул. Рубероидная, дом 27

ИНН 4704089073 КПП 470401001, р/с N 40702810600000001571 в АО «СЭБ Банк» к/с № 30101810500000000747 БИК 044030747 г. Санкт-Петербург
ОГРН 1124704000662

«15» марта 2021 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общие сведения об организации

Единоличным исполнительным органом Общества с 01.01.2020 г. по 31.07.2020 г. включительно являлся генеральный директор Келлониеми Ристо Тапани.

Единоличным исполнительным органом Общества с 01.08.2020 г. по 01.08.2022 г. является генеральный директор – Кузнецов Александр Владимирович.

В 2020 году в составе совета директоров изменений не было.

Проверку и подтверждение правильности годового отчета и бухгалтерского баланса, а также текущего состояния дел осуществляет аудитор: ООО «ПромСтройАудит Консалт», согласно договору на оказание аудиторских услуг № 080920/2-КОС от 08.09.2020.

Основной вид деятельности: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами. В следующем отчетном периоде (в 2021 году) предприятие не имеет намерения изменять, прекращать основной вид деятельности.

С августа 2020 г. Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как малое предприятие.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составила 39 человек.

Уставный капитал составляет на 01.01.2021 г. - 10 000 рублей.

Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается, так как нет лиц, удовлетворяющих требованиям ст.6.1. Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ, а именно с требованиями Федерального закона от 03.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами по бухгалтерскому учету по формам, утвержденным Приказом министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н).

Выручка от реализации услуг по международным перевозкам грузов составила 137 433,2 тыс. руб. без НДС (в 2019 г. – 128 591,0 тыс. руб. без НДС), что составляет 95,6 процентов от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг по внутрироссийским перевозкам грузов составила 5 202,4 тыс. руб. без НДС (в 2019 г. – 5 270,1 тыс. руб. без НДС), что составляет 3,5 процента от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг по сдаче подвижного состава в аренду составила 660,8 тыс. руб. без НДС (в 2019 г. – 788,4 тыс. руб. без НДС), что составляет 0,5 процента от общей суммы реализации.

Выручка от реализации услуг таможенного представителя составила 537,2 тыс. руб. без НДС (в 2019 г. такой вид услуг не осуществлялся), что составляет 0,4 процента от общей суммы реализации.

Международные перевозки осуществлялись на основе заключенных договоров с АО «Транспойнт Интернешенел (ФИ) Ою», а также с ООО «Паулиг Рус», АО «Кемира Хим», ООО «Амкор СК Санкт-Петербург», ООО «Рэмос-Альфа», АО «Кшилто-Клей», АО «Элопак» и другими организациями.

Внутрироссийские перевозки осуществлялись на основе заключенных договоров с ООО «Невский Синдикат», ООО «Черноголовский источник», ООО «ТД Восход» и другими компаниями.

Капитальные вложения предприятие в отчетном году не осуществляло.

Основную стоимость амортизируемого имущества предприятия составляют автотранспортные средства.

Совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

Договора доверительного управления Обществом не заключались.

В 2020 г. контрагентов, с которыми осуществлялись договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами - не было. Крупных сделок не было.

1. Элементы учетной политики.

Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета:

Бухгалтерский учет ведется с использованием плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и одновременно соблюдаются условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Основание: статьи 271, 272 Налогового кодекса РФ.

Моментом реализации признается отгрузка товара покупателям.

НДС по приобретенным ценностям учитывается исходя из видов деятельности (экспорт услуг по ставке 0% и услуги, реализуемые на территории РФ по ставке 20%). В связи с вышеупомянутым, в компании ведется раздельный учет НДС по приобретаемым ценностям.

Оценочные резервы создаются: резерв на отпуска, сальдо на 31.12.2020 = 1256,1 тыс. рублей; резерв по сомнительным долгам, сальдо на 31.12.2020 = 339,4 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свернуто.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 не создавался, поскольку имеется уверенность в том, что материально-производственные запасы морально не устарели, не теряли свое первоначальное качество, текущая рыночная стоимость не снизилась. В составе запасов Общества все 100% составляют дизельное топливо, запасные части и автомобильные шины, предназначенные для основного вида деятельности - грузоперевозок.

Внесены изменения в Учетную Политику на 2020 год:

1. в раздел 2 «Способы ведения бухгалтерского учета»:

в п. 2.17 «Отпускные оценочные обязательства (резервы)» уточнено, что способ расчета оценочного обязательства по оплате отпусков в БУ фактически совпадает со способом

расчета резерва на предстоящую оплату отпусков, учитываемого при налогообложении прибыли в НУ;

в п. 2.18.4 «Порядок отражения в бухгалтерском балансе отложенных налоговых активов и обязательств» начиная с 2020 г. изменено, что при составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и обязательства в балансе отражаются не в развернутом, а в свернутом виде;

2. в раздел 3 «Способы ведения налогового учета»:

в п. 3.8.3 «Расходы на реализацию ОС-тягачей, прицепов, автомобилей» отражено, что остатки топлива в топливных баках при реализации ОС относятся к не принимаемым к НУ прочим расходам;

в п. 3.13 «Транспортный налог» отменен как устаревший зачет платы за пользование дорогами в систему «Платон» (ООО «РТИТС») при расчете налога по каждому транспортному средству;

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы.

Условные активы/обязательства отсутствуют.

2. Финансово-хозяйственная деятельность.

Выручка за 2020 год составила 143 834 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила минус 21 349 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составила минус 19 170 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога на прибыль составила 0 тыс. руб.

Чистая прибыль составила минус 17 519 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2020 г. составила 69 610 тыс. руб.

Чистые активы общества составили: на начало 2020 г. – минус 27 704 тыс. руб., на конец 2020 г. – минус 45 224 тыс. руб.

Наибольшее влияние на чистую прибыль/убыток в 2020 г. в структуре финансовых результатов организации также, как и в прошлый отчетный период, оказали курсовые разницы. Показатели выручки улучшились по сравнению с 2019 годом. Рост составил 9 184 тыс. рублей.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, у Общества отсутствуют.

Объекты нематериальных активов отсутствуют.

Выданных векселей и размещенных облигаций Общество не имеет.

Сроки погашения займов и кредитов производятся в соответствии с заключенными договорами. (Договор займа с «ВР – Групп» 1671,9 тыс. ЕВРО - срок действия договора по 28.12.2027). В 2020 году было погашено (оплачено) основной суммы долга на сумму 167,2 тыс. ЕВРО, начислено и оплачено процентов 22,3 тыс. ЕВРО. Таким образом остаток долга на 31.12.2020 составил 1 170,3 тыс. ЕВРО.

Экологическая деятельность Обществом в 2020 г. не осуществлялась.

Деятельность в области НИОКР не осуществлялась.

По состоянию на 31.12.2020 года общество имеет 1 безотзывную банковскую гарантию, выданную 11 июля 2019 г. Акционерным Обществом «СЭБ Банк» по исполнению обязанностей юридического лица, осуществляющего деятельность в качестве таможенного представителя и таможенного перевозчика на общую сумму 39 000 тыс. руб. сроком действия до 08 июля 2022 г. В качестве обеспечения выданных гарантий имущество Общества в залог не передается.

3. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

- АО «Транспойнт Интернешенел (ФИ) Ою», единственный участник, 100% доля уставного капитала, характер отношений в 2020 г.:

экспорт услуг по перевозке и экспедированию грузов	92 721,3 тыс. руб.;
ремонт транспорта	8 297,5 тыс. руб.;
договор аренды ТС	1 348,5 тыс. руб.

- АО «Транспойнт Интернешнл (РУ)», («Транспойнт Интернешнел» (ФИ) Ою – единственный акционер АО «Транспойнт Интернешнл (РУ)», характер отношений в 2020 г.:
- услуги по аренде автотранспорта, полученным от АО 1 108,6 тыс. руб.;
- услуги по перевозкам, полученным от АО 2 715,5 тыс. руб.;
- услуги по перевозкам, оказанным АО составили 4 092,9 тыс. руб.;
- услуги по аренде автотранспорта, оказанным АО составили 792,9 тыс. руб.;
- генеральный директор Келлониеми Ристо Тапани являлся также генеральным директором АО «Транспойнт Интернешнл (РУ)»:
- заработная плата генерального директора Келлониеми Ристо Тапани в 2020 г. составила 90,6 тыс. руб., страховые взносы на ОПС 22 % составили 19,9 тыс. руб., на ОМС 5,1 % - 4,6 тыс. руб., в ФСС 2,9 % – 2,6 тыс. руб.; НДФЛ – 11 784 руб.;
- генеральный директор Кузнецов Александр Владимирович является в настоящий момент также генеральным директором АО «Транспойнт Интернешнл (РУ)»:
- заработная плата генерального директора Кузнецова Александра Владимировича в 2020 г. составила 326,1 тыс. руб., страховые взносы на ОПС 22 % составили 30,6 тыс. руб., на ОПС 10 % - 18,7 тыс. руб., на ОМС 5,1 % - 7,1 тыс. руб., на ОМС 5 % - 9,3 тыс. руб., в ФСС 2,9 % – 4,0 тыс. руб.; НДФЛ – 42 396 руб.

4. Информация по «Отчету о движении денежных средств»

По состоянию на отчетную дату возможность и необходимость привлечь дополнительные денежные средства отсутствуют.

5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для предприятия последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курсов иностранных валют, увеличения цен на топливо, а также с ухудшением эпидемиологической обстановки в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Влияние курсов валют является существенным, поскольку в текущем отчетном периоде аналогично предыдущему была существенна доля импорта приобретаемых и оплачиваемых для ведения основной деятельности основных средств, товаров и услуг (поставщики – иностранные юридические лица), а также была существенна доля выручки в иностранной валюте (65% в 2020 г. к общему объему выручки) от реализации услуг международных грузоперевозок, что приводило в текущем отчетном периоде к существенному падению валовой прибыли в случае значительного снижения курса евро и к существенному увеличению расходов в рублях при его укреплении.

Общество относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от последствий пандемии. Но несмотря на это в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений у Общества сохранен стабильный финансовый результат, вырос объем продаж, нет сокращений численности персонала.

В условиях COVID-19 в системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

6. Сведения о затратах на энергоресурсы.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов учитываются в составе арендной платы.

7. Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации

Показатели за 2020 год (В тысячах рублей)

Продажи	143 834
Прибыль	(21 349)
Чистые активы	(45 224)

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	3,420
Коэффициент быстрой ликвидности	3,199
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,640
Коэффициент наличия собственных средств	-0,632
Рентабельность продукции	6,04%
Рентабельность компании	-14,84%
Рентабельность активов	-30,67%
Рентабельность продаж	6,43%
Оценка риска банкротства	Высокий риск банкротства
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода

Анализ отчетности (в тыс. руб.)

Данные бухгалтерской отчетности	2020	2019	2018	2017
Продажи	143 834	134 650	131 463	126 528
Чистая прибыль	(17 519)	9 323	(123 68)	(164 14)
Деньги	12 219	2 703	1 506	7 504
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	777	827	408	375
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	31 152	51 063	68 766	87 293
Дебиторская задолженность и расходы будущих периодов	12 477	14 931	14 348	14 257
Кредиторская задолженность	7 449	12 173	11 348	25 475
Полученные кредиты и займы	106 129	92 745	119 565	115 138
Чистые активы	(45 224)	(27 704)	(37 027)	(24 659)

8. События после отчетной даты

Существенная неопределенность в отношении задолженности ООО "Балтийские Авторесурсы", которая образовалась в конце 2018 г. и до настоящего момента не погашена контрагентом, остается на прежнем уровне: с высокой степенью вероятности можно утверждать, что сумма задолженности, в размере 329 800 рублей, является не реальной к взысканию.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность – отсутствуют.

9. Операции, подлежащие обязательному контролю в соответствии с Федеральным законом 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» Общество не осуществляло.

10. Чистые активы

На конец 2020 года у Общества сформировались отрицательные чистые активы в размере 45224 тыс. рублей. К сожалению, формирование отрицательных чистых активов у Общества складывается не первый отчетный период. На это в текущем отчетном периоде вновь повлияли взятый в конце 2017 г. долгосрочный займ в иностранной валюте для покупки основных средств, а также значительное укреплению курса евро в условиях принятых карантинных мер в период распространения новой коронавирусной инфекции. Ситуация с чистыми активами усугубилась, т. к. задолженность в рублях по займу в результате курсовой разницы увеличилась несмотря на то, что все обязательства в валюте исполнялись в срок, а объем продаж возрос. Однако Общество не намерено прекращать свою деятельность в будущем, у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а в 2021 г. запланирован рост продаж по всем видам деятельности. При этом возврат займа раньше срока, который указан в договоре, не планируется. Все обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

11. Заключительные положения и непрерывность деятельности

Курс ЕВРО по ЦБ составил на 01.01.2020 = 69,3777, на 31.12.2020 = 90,6824

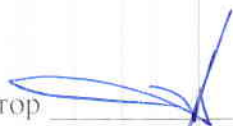
Рост курса евро в рублях составил 21,305 руб., что составляет рост на 23,5%.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: положительные курсовые разницы = 20 598,0 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы = 48 709,4 тыс. руб.

Общество будет способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество считает, что ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем.

Генеральный директор



Кузнецов А. В.