

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Кастомс Сервисез»

ЗА 2020 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Кастомс Сервисез» зарегистрировано 26 апреля 2011 года (свидетельство 50 №012192143). Юридический адрес: Россия, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская владение 39 строение 6.

Учредителями ООО «Кастомс Сервисез» являются:

«Дойче Пост Бетайлигунген Холдинг ГмбХ», компания, учрежденная и действующая по законодательству Германии и находящаяся по адресу: Шарль де Голль Штрассе 20, 53113 Бонн, Германия. Размер доли участия – 1% (один процент)

ООО «ДХЛ Логистика», компания учрежденная и действующая по законодательству Российской Федерации и находящаяся по адресу: Россия, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская владение 39 строение 6. Размер доли участия – 99%(девяносто девять процентов).

Номинальная стоимость Уставного капитала составляет четыреста тысяч российских рублей.

Фактическую производственную деятельность ООО «Кастомс Сервисез» начало в 3-м квартале 2011 г. Предприятие оказывает услуги таможенного брокера на основании Свидетельства №000386 0411/00 о включении в Реестр таможенных представителей, выданного ФТС РФ 11 ноября 2011г.

С 01 июня 2016 года руководство компанией осуществляет Петрухина Наталья Михайловна.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

В 2020 году бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществлялся и отчетность бухгалтерская и налоговая составлялась в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Учетная политика в течение 2020 года соблюдалась последовательно.

Активы и обязательства в отчетности оценены по фактическим затратам.

Активы и обязательства в иностранных валютах отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США, 90,6824 руб. за 1 евро.

В отчете о движении денежных средств потоки иностранной валюты пересчитаны в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения соответствующей операции.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс Банка России иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Курсовые разницы, возникавшие в течение года, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Дебиторская и кредиторская задолженности в балансе (Форма №1) отнесены к краткосрочным обязательствам.

Материально-производственные запасы приобретались по мере необходимости, принимались к учету в сумме фактических затрат на приобретение и сразу же списывались в производство.

Расходы будущих периодов, произведенные предприятием в 2020 году и ранее, списывались равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе расходов будущих периодов имеются лицензии, программное обеспечение, подписка. В бухгалтерском балансе (Форма №1) расходы будущих периодов отражены в составе оборотных и внеоборотных активов в соответствии с установленным сроком использования, а также в составе дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Кастомс Сервисез» и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Уставный капитал ООО «Кастомс Сервисез» в 2020 году отражен в учете в первоначальной оценке в размере 400 тыс. руб.

Для целей обложения **налогом на добавленную стоимость** дата возникновения обязанностей по уплате налога определялась по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов в день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг). В случае получения оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) налоговая база определяется исходя из суммы полученной оплаты с учетом налога.

Выручка от реализации услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления заказчиком расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы и расходы отражены развернуто.

Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета включаются в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 9/99).

Косвенные (затраты общепроизводственного и общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы») по мере осуществления таких расходов. В конце отчетного периода косвенные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Выручка от реализации» без распределения.

III. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Выручка за 2019 г. составила 260 296 тыс. руб. (услуги по таможенному оформлению).

Выручка за 2020 г. составила 203 732 тыс. руб. (услуги по таможенному оформлению).

Себестоимость продаж в 2019 году составила 80 494 тыс. рублей.

Себестоимость продаж в 2020 г. составила 50 373 тыс. рублей.

Управленческие расходы в 2019 году составили 84 832 тыс.

в т.ч расходы на Заработную плату -52 078 тыс. руб.

расходы на аренду – 7 989 тыс.руб.

Страховые взносы – 15 353 тыс.руб.

Управленческие расходы в 2020 году составили 78 216 тыс.

в т.ч расходы на Заработную плату -46 611 тыс. руб.

расходы на аренду – 7 344 тыс.руб.

Страховые взносы – 14 044 тыс.руб.

Расходы, которые не включаются в 2020 году на счет учета прибылей и убытков составили : управленческие расходы -1 123 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы -297 тыс.руб.

Расходы, которые не включаются в 2019 году на счет учета прибылей и убытков составили : управленческие расходы -8 287 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы -3 475 тыс.руб.

Финансовый результат работы предприятия в 2020 г. положительный. Чистая прибыль отчетного года составила 66 415 тыс. руб.

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" за 2020 год

Условный расход по налогу на прибыль -16 547 тыс.руб.

Начислены отложенные налоговые активы, связанные с разным порядком амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете -479 тыс.руб.

Начислены отложенные налоговые обязательства связанные с разным порядком списания амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете -224 тыс.руб.

Начислен постоянный налоговый актив- 227 тыс.руб.

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" за 2019 год

Условный расход по налогу на прибыль -23 492 тыс.руб.

Начислены отложенные налоговые обязательства связанные с разным порядком списания амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете -168 тыс.руб.

Начислены постоянные налоговые активы -973 тыс.руб.

Дивиденды за счет нераспределенной прибыли учредителям Общества выплаченные в 2020 году:

ООО «ДХЛ Логистика» - 146 892 тыс.руб.

«Дойче Пост Бетайлигунген Холдинг ГмбХ», -1 483 тыс.руб.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

В 2020 году у ООО «Кастомс Сервисез» имели место операции с учредителем ООО «ДХЛ Логистика»:

В течение 2020 года ООО «ДХЛ Логистика» реализовало в адрес Общества товаров услуг на сумму 8 800 тыс. руб. Задолженность ООО «Кастомс Сервисез» перед ООО «ДХЛ Логистика» на 31.12.2020 г. составила 748 тыс. руб., задолженность ООО «ДХЛ Логистика» перед ООО «Кастомс Сервисез» - 129 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. составляла 743 тыс. руб., дебиторская задолженность - 1 265 тыс.руб.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2019г. составили 75 108 руб.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2020г. составили 73 944 руб.

Среднесписочная численность сотрудников увеличилась с 48 чел. в 2019 г. до 49 человек в 2020 г.

Предприятие в течение 2020 г. своевременно выплачивало заработную плату сотрудникам. На конец отчетного периода ООО «Кастомс Сервисез» не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам перед бюджетом и социальными фондами.

Валюта баланса на конец 2020 г. уменьшилась на 188 021 тыс. руб. по сравнению с данными на начало года и составила 114 657 тыс. руб.

VI ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2020 г. Общество не осуществляло финансовых вложений.

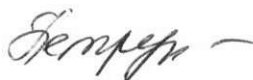
VII СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты не было.

VIII НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная - компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный Директор
ООО «Кастомс Сервисез»



Петрухина Н.М.