

ООО «СТА Логистика Рус»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. Основные сведения об организации.

- 1.1. Полное юридическое наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Совтрансавто Логистика Рус»
- 1.2. Сокращенное наименование ООО «СТА Логистика Рус».
- 1.3. ИНН 7729688483 КПП 770901001.
- 1.4. Юридический адрес: 101000, Москва г, Покровка ул, дом № 10, строение 1, комн.31.
- 1.5. Дата государственной регистрации: 10 августа 2011 года, ОГРН 1117746617988.
- 1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Распределение долей между участниками на конец отчетного периода: резиденты/юридические лица – 71,43%, резиденты/физические лица – 28,57%.
- 1.7. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Генеральным директором Общества является Генеральный директор Управляющей организации ООО «СТА-ЛАЙН», исполняющей функции на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 19.02.2015г.
- 1.8. Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу; 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, дм 1, стр.1, офис А206. Дата создания 10.09.2020г. КПП ОП 772445001.
- 1.9. Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 37 человек. На 31 декабря 2020 года численность работников, включая внешних совместителей, составила 41 человек, в том числе численность работники головной организации 2 человека, обособленного подразделения 39 человек.
- 1.10. Общество имеет долгосрочные вложения в уставный капитал зависимой компании. На конец отчетного периода общество владеет 40% величины уставного капитала зависимого общества.
- 1.11. Общество в 2020 году включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
- 1.12. Бухгалтерский учет в организации ведется на основании Учетной политики, бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Краткая характеристика финансово – хозяйственной деятельности.

- 2.1. Основным видом деятельности организации в 2020 году являлось оказание услуг по договорам транспортной экспедиции
- 2.2. Основные показатели деятельности в 2020 году:
 - выручка от продаж (за минусом НДС) – 756,858 тыс. руб., из них:
 - доходы от экспедиторской деятельности – 754,622 тыс. руб.
 - доходы от оказания услуг по складированию и хранению грузов – 2,236 тыс. руб.
 - себестоимость оказанных услуг и продаж – 639,481 тыс. руб.
 - управленческие расходы – 89,365 тыс. руб. из них:

- затраты на оплату труда – 57,725 тыс. руб., в т.ч. за счет оценочных обязательств по оплате отпусков – 3,771 тыс. руб.
 - страховые взносы – 13,198 тыс. руб., в т.ч. за счет оценочных обязательств по оплате отпусков – 890 тыс. руб.
 - аренда офисных помещений, включая коммунальные услуги – 3,836 тыс. руб.
 - аренда транспортных средств – 1,463 тыс. руб.
 - содержание арендованных помещений – 1,149 тыс. руб.
 - содержание и обслуживание вычислительной и оргтехники, техподдержка - 812 тыс. руб.
 - аудиторские услуги – 112 тыс. руб.
 - услуги управляющей организации – 1,200 тыс. руб.
 - услуги сторонних организаций по поиску и привлечению Клиентов в рамках экспедиторской деятельности – 3,815 тыс. руб.
 - услуги по онлайн-доступу к ресурсам сети интернет – 210 тыс. руб.
 - расходы на рекламу – 6 тыс. руб.
 - использование ПО и баз данных, создание и сопровождение ПП – 908 тыс. руб.
 - расходы на приобретение лицензии/сублицензии, права пользования – 894 тыс. руб.
 - услуги связи, почтовые услуги – 441 тыс. руб.
 - амортизация основных средств – 759 тыс. руб.
 - амортизация нематериальных активов – 250 тыс. руб.
 - расходы по приобретению неамортизируемого имущества – 358 тыс. руб.
 - имущественные налоги – 1 тыс. руб.
 - представительские расходы – 329 тыс. руб.
 - информационные, консультационные, юридические услуги – 376 тыс. руб.
 - расходы на содержание служебного транспорта – 562 тыс. руб.
 - командировочные расходы – 131 тыс. руб.
 - прочие – 830 тыс. руб.
 - прибыль от продаж – 28,012 тыс. руб.
 - проценты к получению – 34 тыс. руб.
 - проценты к уплате – 1,570 тыс. руб.
 - доходы от участия в других организациях – 900 тыс. руб.
 - прочие доходы – 50,205 тыс. руб.
 - прочие расходы – 66,547 тыс. руб.
 - чистая прибыль отчетного периода по данным бухгалтерского учета – 4,885 тыс. руб.
 - стоимость чистых активов на конец отчетного периода – 27,799 тыс. руб.
- 2.3.** Сумма исчисленных налогов, сборов, страховых взносов составила в 2020 году 56,581 тыс. руб., в т.ч. налог на прибыль – 5,973 тыс. руб., НДС – 30,752 тыс. руб., страховые взносы – 12,567 тыс. руб., НДС/Л – 7,288 тыс. руб., транспортный налог 1 тыс. руб. Сумма уплаченных налогов, сборов, страховых взносов составила в 2020 году – 57,095 тыс. руб.
- 2.4.** По состоянию на 31.12.2020 года проведена инвентаризация остатков товарно-материальных ценностей, денежных средств, расходов будущих периодов, финансовых вложений, кредитов и займов, расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами. Остатки денежных средств подтверждены банковскими выписками. Недостач и хищений ТМЦ не выявлено. Выявленная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 483 тыс.

руб. списана на финансовый результат 2020 года. Выявленная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также безнадежная дебиторская задолженность в сумме 495 тыс. руб. списана на финансовый результат 2020 года, в сумме 7,811 тыс. руб. списана за счет средств нераспределенной прибыли. Списана безнадежная дебиторская задолженность, приобретенная по договорам цессии, в сумме 2,973 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. равен 3,006 тыс.руб.

3. Основные моменты учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета.

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 3.1.1 Бухгалтерский учет в организации ведется финансовым отделом.
- 3.1.2 В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, типовые формы, формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С, а также формы, разработанные обществом и утвержденные Генеральным директором.
- 3.1.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.
- 3.1.4 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 3.1.5 Активы, срок полезного использования которых более 12 месяцев, а стоимость не превышает 40000 рублей, учитываются в составе материально - производственных запасов и списываются на расходы единовременно в момент передачи в эксплуатацию.
- 3.1.6 Устанавливается средневзвешенный метод оценки производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске их в производство и прочем выбытии исходя из среднемесячной стоимости.
- 3.1.7 Деятельность общества в рамках договоров транспортной экспедиции предусматривает
 - возмездное оказание услуг по организации перевозок и экспедированию грузов по поручению Клиента (Заказчика)
 - оказание посреднических услуг по организации перевозок и экспедированию грузов по поручению и за счет Клиента (Комитента).
- 3.1.8 Выбор способа учета выручки от транспортно-экспедиционной деятельности осуществляется в соответствии с условиями договора.
- 3.1.9 Выручкой от посреднической деятельности является вознаграждение Экспедитора (Комиссионера) по договору транспортной экспедиции. Комиссионное вознаграждение определяется обществом самостоятельно как разница между суммой Договора (Заявки), согласованной Экспедитором (Комиссионером) с Клиентом (Комитентом), и суммой понесенных Экспедитором (Комиссионером) в процессе исполнения договора расходов (возмещаемых расходов) в размере стоимости услуг сторонних организаций, привлеченных Экспедитором (Комиссионером) для исполнения поручения Клиента (Комитента).
- 3.1.10 Выручкой по договору транспортной экспедиции на возмездное оказание услуг по организации перевозки является вознаграждение Экспедитора (Исполнителя) в виде единой стоимости услуг Экспедитора (Исполнителя), согласованной с Клиентом (Заказчиком), без дополнительной компенсации Клиентом (Заказчиком) понесенных Экспедитором (Исполнителем) расходов, так как все расходы Экспедитора (Исполнителя), связанные с выполнением данного договора включены в сумму его вознаграждения.

- 3.1.11 Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете по дате подписания УПД или акта приемки-сдачи работ (услуг).
- 3.1.12 Расходами Экспедитора (Исполнителя) по договору транспортной экспедиции на возмездное оказание услуг по организации перевозки является стоимость услуг сторонних организаций, привлеченных Экспедитором в рамках исполнения договора транспортной экспедиции.
- 3.1.13 Затраты, непосредственно связанные с производственным процессом (выполнением работ, оказанием услуг) учитываются по дебету счета 20 «Основное производство» и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи».
- 3.1.14 Затраты, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса (выполнения работ, оказания услуг) учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи». Базой распределения общехозяйственных расходов отчетного периода является выручка от продаж данного отчетного периода.
- 3.1.15 Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и определение стоимости при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Единицей учета финансовых вложений является каждая ценная бумага
- 3.1.16 По ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока обращения данных ценных бумаг равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода (дисконта) относится на финансовые результаты.
- 3.1.17 Организация создает резерв по сомнительным долгам на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Его величина определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, а размер составляет 100% суммы сомнительного долга.
- 3.1.18 Организация формирует оценочное обязательство по оплате отпусков. В результате инвентаризации определяется оценочное обязательство по оплате отпусков на отчетную дату, исходя из накопленного права на ежегодный отпуск каждого сотрудника и его среднего заработка. Организация в течение отчетного периода рассчитывает оценочное обязательство по оплате отпусков по вновь возникающим правам сотрудников на отпуск путем ежемесячных отчислений в размере 8% от суммы фактических затрат на оплату труда и сумм страховых взносов. При этом исчисленная и не использованная для выплаты отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск и страховых взносов на данные выплаты сумма оценочного обязательства подлежит восстановлению и включению в состав внереализационных доходов по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- 3.1.19 Другие оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов в бухгалтерском учете не создаются.

3.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- 3.2.1 Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и аналитических налоговых регистрах, предусмотренных программой «1С».
- 3.2.2 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 3.2.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

- 3.2.4 Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом.
- 3.2.5 Активы, срок полезного использования которых более 12 месяцев, а стоимость не превышает 100000 рублей, учитываются в составе материально - производственных запасов и списываются в налоговом учете на расходы единовременно в момент передачи в эксплуатацию.
- 3.2.6 В целях налогообложения прибыли амортизационная премия при произведенных капитальных вложениях в основные средства (приобретение, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция) не применяется.
- 3.2.7 В целях налогообложения прибыли при реализации услуг в транспортно-экспедиционной деятельности подлежит учету в доходах Общества
- по договорам транспортной экспедиции на возмездное оказание услуг по организации перевозок и экспедированию грузов по поручению Клиента (Заказчика) вознаграждение Экспедитора в виде единой стоимости услуг Экспедитора в полном объеме, согласованном с Клиентом согласно п. п. 1 и 2 ст. 249 НК РФ
 - по договорам транспортной экспедиции на оказание посреднических услуг по организации перевозок и экспедированию грузов по поручению и за счет Клиента (Комитента) в виде вознаграждения Экспедитора, исчисляемого Экспедитором самостоятельно, и составляющего разницу между согласованной суммой договора Экспедитора с Клиентом и суммой понесенных расходов по договору, возмещаемых Клиентом.
- 3.2.8 В целях налогообложения прибыли при реализации услуг в транспортно-экспедиционной деятельности подлежит учету в расходах Общества по договорам транспортной экспедиции на возмездное оказание услуг по организации перевозок и экспедированию грузов по поручению Клиента (Заказчика) стоимость услуг сторонних организаций, привлеченных Экспедитором при исполнении обязанностей по договору транспортной экспедиции, в случае, если указанные затраты не компенсируются Клиентом (Заказчиком).
- 3.2.9 Распределение затрат на прямые и косвенные производится в соответствии с правилами, установленными в бухгалтерском учете. К прямым расходам для целей налогообложения прибыли относятся расходы, непосредственно связанные с производственным процессом (выполнением работ, оказанием услуг), а именно:
- а) расходы по договорам складского хранения грузов
 - б) расходы по договорам транспортной экспедиции на возмездное оказание услуг по организации перевозок и экспедированию грузов по поручению Клиента (Заказчика) в размере стоимости услуг сторонних организаций, привлеченных Экспедитором в рамках исполнения договора транспортной экспедиции.
- Базой распределения прямых расходов является себестоимость данных услуг.
- 3.2.10 Учитывая, что деятельность общества связана с оказанием услуг, все остальные расходы, кроме указанных в п.3.2.9, являются косвенными. Базой распределения косвенных расходов по видам деятельности являются доходы от реализации.
- 3.2.11 Затраты на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, оборудования и другого имущества, не являющихся амортизируемым имуществом, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода данного имущества в эксплуатацию.
- 3.2.12 При списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по средней себестоимости (средневзвешенный метод оценки).
- 3.2.13 Резервы и оценочные обязательства в налоговом учете не формируются.

- 3.2.14 В целях налогообложения прибыли проценты, начисленные по займам и кредитам, учитываются в расходах исходя из ставки, установленной в договоре, за исключением контролируемых сделок.
- 3.2.15 В организации ведется отдельный учет доходов и НДС по приобретенным товарам, работам, услугам, основным средствам и НМА, имущественным правам, используемым одновременно для осуществления операций, облагаемых НДС по налоговой ставке 18%, 0% и не облагаемых НДС. Распределение производится пропорционально доле выручки (без учета НДС) от реализации товаров работ услуг, имущественных прав за данный налоговый период, облагаемых НДС по налоговой ставке 18%, 0% и не облагаемых НДС в общей величине выручки за данный налоговый период (без учета НДС).

4. Основные показатели деятельности организации в отчетном периоде.

4.1. Информация об операциях в иностранной валюте.

- 4.1.1. Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации, составила: 13,095 тыс. руб. – положительная, 13,422 тыс. руб. – отрицательная.
- 4.1.2. Бухгалтерский учет операций по договорам, заключенным в иностранной валюте с оплатой в рублях РФ, ведется на специальных счетах по расчетам в условных единицах.
- 4.1.3. Курс ЦБ РФ, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, за 1 доллар США – 73,5424 руб., за 1 Евро – 90,6824 руб.

4.2. Информация об основных средствах, нематериальных активах, материально – производственных запасах и товарах.

4.2.1. Основные средства:

- первоначальная стоимость на начало отчетного периода – 1,285 тыс. руб.
- принято на учет в отчетном периоде на сумму 1,055 тыс. руб.
- выбытие за отчетный период не отражено
- первоначальная стоимость на конец отчетного периода – 2,340 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода – 931 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации за отчетный период – 368 тыс. руб.
- остаточная стоимость на конец отчетного периода – 1,041 тыс. руб.
- стоимость арендованного имущества, числящегося на забалансовом счете 001, на конец отчетного периода – 7,613 тыс. руб.

4.2.2. Нематериальные активы:

- первоначальная стоимость на начало отчетного периода – 1,438 тыс. руб.
- поступления и выбытия по данному объекту учета за отчетный период не отражено
- первоначальная стоимость на конец отчетного периода – 1,438 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода – 630 тыс. руб.
- сумма начисленной амортизации за отчетный период – 641 тыс. руб.
- остаточная стоимость на конец отчетного периода – 167 тыс. руб.

4.2.3 Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:

- стоимость материально – производственных запасов на начало отчетного периода - 132 тыс. руб.
 - поступило за отчетный период на сумму 1,503 тыс. руб.
 - выбыло за отчетный период на сумму 1,280 тыс. руб.

- стоимость материально – производственных запасов на конец отчетного периода - 355 тыс. руб

4.3. Информация о финансовых вложениях.

4.3.1. Займы, предоставленные другим лицам.

- сумма выданных займов на начало отчетного периода составляла 66 тыс. руб., в том числе юридическим лицам – 66 тыс. руб., из них краткосрочных 66 тыс. руб.
- выдано займов в отчетном периоде – 400 тыс. руб.
- поступило в погашение выданных займов в отчетном периоде – 66 тыс. руб.
- сумма выданных займов на конец отчетного периода составила 400 тыс. руб., в том числе юридическим лицам – 400 тыс. руб. Займы на конец отчетного периода краткосрочные сроком погашения на отчетную дату не более 12 месяцев.
- сумма начисленных процентов за отчетный период по займам, предоставленным другим лицам, составила 34 тыс. руб.
- сумма оплаченных процентов за отчетный период по займам, предоставленным другим лицам, составила 2 тыс. руб.
- дебиторская задолженность по процентам по долговым финансовым вложениям на конец отчетного периода составила – 32 тыс. руб.

4.3.2. Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг.

- сумма финансовых вложений в дебиторскую задолженность на начало отчетного периода составила 2,973 тыс. руб.
- выбыло финансовых вложений за отчетный период в связи со списанием безнадежной дебиторской задолженности, приобретенной по договорам цессии, на сумму 2,973 тыс. руб.
- восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений, сформированный в предыдущем отчетном периоде, в связи со списанием финансового вложения по приобретенной дебиторской задолженности должника ООО «Внешпромлизинг» на сумму 568 тыс. руб
- сумма финансовых вложений в дебиторскую задолженность на конец отчетного периода не числится
- резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2020 года по результатам инвентаризации не формировался.

4.3.3. Паи и акции.

- стоимость вложений в уставные капиталы других организаций на начало отчетного периода составляла 12 тыс. руб., из них резиденты – 12 тыс. руб.
- выбыло финансовых вложений в связи с продажей 60% доли в уставном капитале ООО «Эксплорустрейд» на сумму 7 тыс. руб
- стоимость вложений в уставные капиталы других организаций на конец отчетного периода составила 5 тыс. руб., из них резиденты – 5 тыс. руб.
- начислены в отчетном периоде доходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, в виде дивидендов к получению от российской организации в сумме 893 тыс. руб. Налогообложение данной суммы дивидендов производится по ставке 0%.

4.4. Информация о займах и кредитах.

4.4.1. Займы полученные

- задолженность по полученным займам (без учета процентов) на начало отчетного периода – 4,000 тыс. руб., в том числе краткосрочных – 4,000 тыс. руб.
- погашено займов (без учета процентов) - 2,000 тыс. руб.
- задолженность по полученным займам (без учета процентов) на конец отчетного периода – 2,000 тыс. руб. Займы краткосрочные сроком погашения на отчетную дату менее 12 месяцев
- кредиторская задолженность по процентам по займам на начало отчетного периода отсутствует
- начислено к уплате за отчетный период процентов по займам – 374 тыс. руб.
- уплачено за отчетный период процентов по займам полученным – 324 тыс. руб.
- кредиторская задолженность по процентам по займам на конец отчетного периода 50 тыс. руб.

4.4.2. Кредиты.

- задолженность по полученным кредитам (без учета процентов) на начало отчетного периода – 2,210 тыс. руб., в том числе краткосрочным – 2,210 тыс. руб.
- получен кредит в форме овердрафта (без учета процентов) за отчетный период - 476,342 тыс. руб., в том числе краткосрочный – 476,342 тыс. руб.
- погашен кредит в форме овердрафта (без учета процентов) за отчетный период - 477,375 тыс. руб., в том числе краткосрочный – 477,375 тыс. руб.
- задолженность по полученному кредиту в форме овердрафта (без учета процентов) на конец отчетного периода – 1,177 тыс. руб. Кредит краткосрочный сроком погашения на отчетную дату менее 12 месяцев
- начислено к уплате за отчетный период процентов по кредитам – 1,196 тыс. руб.
- уплачено процентов по кредитам – 1,196 тыс. руб.
- кредиторская задолженность по процентам по кредитам на конец отчетного периода отсутствует.

4.5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

4.5.1 Дебиторская задолженность.

- дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 96,632 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 71,716 тыс. руб., авансы выданные – 2,201 тыс. руб., по расчетам с бюджетом – 1,386 тыс. руб., прочая – 21,329 тыс. руб.
- дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора, на конец отчетного периода составила 95,508 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 77,483 тыс. руб., авансы выданные – 2,970 тыс. руб., по расчетам с бюджетом – 1,127 тыс. руб., прочая – 16,928 тыс. руб.
- вся дебиторская задолженность на конец отчетного периода краткосрочная, просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату нет
- по результатам инвентаризации на 31.12.2020 года списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 8,254 тыс. руб., в том числе на финансовый результат 2020 года в сумме 443 тыс. руб., за счет средств нераспределенной прибыли в сумме 7,811 тыс. руб.

- по результатам инвентаризации на 31.12.2020 года списана на финансовый результат 2020 года безнадежная дебиторская задолженность по причине ликвидации должника в сумме 52 тыс. руб,
 - сформирован резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. по задолженности маловероятной к взысканию в следующем отчетном периоде в сумме 3,006 тыс.руб.
 - снижение дебиторской задолженности за отчетный период составило 1 %
- 4.5.2 Кредиторская задолженность (без учета расчетов по займам и кредитам)
- кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 74,745 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 989 тыс. руб., авансы полученные (без учета НДС) – 9,690 тыс. руб., по расчетам с бюджетом – 9,284 тыс. руб., прочая – 54,782 тыс. руб.
 - кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 64,501 тыс. руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 55,653 тыс. руб., авансы полученные (без учета НДС) – 291 тыс. руб., по расчетам с бюджетом – 8,532 тыс. руб., прочая – 25 тыс. руб.
 - снижение кредиторской задолженности за отчетный период составил 14%
 - вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченной кредиторской задолженности, исходя из условий договоров, и просроченной задолженности перед бюджетом нет.
 - по результатам инвентаризации на 31.12.2020 года списана на финансовый результат 2020 года кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 483 тыс. руб.

4.6 Резервы и оценочные обязательства.

- в отчетном сформирован резерв под обесценение финансовых вложений на сумму дебиторской задолженности, приобретенной по договорам цессии, в размере 2,404 тыс. руб
- восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в связи с выбытием финансовых вложений по причине списания с отражением суммы восстановленного резерва в составе прочих доходов в размере 2,973 тыс. руб.
- в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209 ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество является малым предприятием. В связи с этим начиная с 2021 года на основании учетной политики отменяется формирование оценочных обязательств по предстоящим отпускам. Остаток суммы оценочных обязательств, сформированных в 2020 году, в размере 2,798 тыс. руб. подлежит восстановлению и отражению в составе прочих доходов
- сформирован резерв сомнительных долгов по результатам инвентаризации на 31.12.2020 года в размере 3,006 тыс. руб. Сомнительным долгом на основании Акта инвентаризационной комиссии признается задолженность ИП Лимонова Валентина Николаевна по претензии № 21 от 15.01.2015г. в размере долга, числящегося на счете 76.02 «Расчета по претензиям», за минусом ожидаемой расчетной суммы поступлений от должника в 2021 году.

4.7 Расшифровка отдельных статей прочих доходов и расходов.

4.7.1 Прочие доходы (не раскрытые в предыдущих разделах).

- плата за сверхнормативный простой – 5,366 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к получению – 2,420 тыс. руб.
- доходы от уступки права требования по договору факторинга – 22,729 тыс. руб.

- расходы по купле – продаже валюты – 83 тыс. руб.
 - прочие – 140 тыс. руб.
- 4.7.2 Прочие расходы (не раскрытые в предыдущих разделах).
- расходы по купле – продаже валюты – 246 тыс. руб.
 - плата за сверхнормативный простой – 4,157 тыс. руб.
 - страхование ответственности экспедитора – 4,400 тыс. руб.
 - прочие расходы по договорам экспедирования – 1,503 тыс. руб.
 - расходы от уступки права требования по договору факторинга – 22,729 тыс. руб.
 - комиссия банка, включая услуги фактора – 1,938 тыс. руб.
 - штрафы, пени, неустойки к уплате – 404 тыс. руб.
 - членские взносы – 432 тыс. руб.
 - прочие расходы – 502 тыс. руб.

4.8 Соответствие данных бухгалтерского и налогового учета.

	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.
1	Прибыль(+)/убыток(-) по данным бухгалтерского учета	11.034
2	В том числе прибыль (убыток) от деятельности, не облагаемой налогом на прибыль (ЕНВД и т.д.)	0
3	Прибыль(+)/убыток(-) по данным бухгалтерского учета, принимаемая для расчета налога на прибыль,	11,034
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль с начала года (стр.3* 20/100)	2.207
5	Условный расход по налогу на прибыль, отраженный в бухгалтерском учете с начало года (сумма корреспонденции счетов 99.02.1 – 68.04.2 минус сумма корреспонденции счетов 68.04.2 – 99.02.2)	7,721 – 5,514 = 2,207
6	Подлежит отражению в бухгалтерском учете на основании настоящего расчета:	
6а	Условный расход по налогу на прибыль (если стр.4 больше строки 5, то стр.4-стр.5)	0
7	Отложенные налоговые активы	-207
8	Отложенные налоговые обязательства	31
9	Постоянное налоговое обязательство(-), актив (+)	3.942
10	Текущий налог на прибыль (стр.5+стр.7+стр.8+стр.9)	5.973

5. Оценка финансового положения организации, финансовых результатов деятельности организации (расчет некоторых финансовых показателей).

5.1 Общий коэффициент покрытий или текущей ликвидности.

Этот показатель позволяет оценить, как организация справляется со своими текущими обязательствами. Он рассчитывается:

Сумма оборотных активов (стр.1200 раздела II баланса) в отношении величине краткосрочных обязательств (стр.1500 раздела V баланса)

$$T. \text{лик.} = 94315/67728 = 1,4$$

Этот показатель больше единицы, что характеризует общую обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности.

5.2 Коэффициент рентабельности активов.

Финансовый коэффициент, характеризующий отдачу от использования всех активов организации. Коэффициент показывает способность организации генерировать прибыль без учета структуры его капитала, качество управления активами. Рентабельность активов рассчитывается делением чистой прибыли (строка 2400 Формы 2) на среднее арифметическое значение всех активов (активы на начало года (строка 1600 Баланса на конец предыдущего отчетного периода) плюс активы на конец отчетного года (строка 1600 Баланса))/ 2 x 100%.

Рентабельность активов = $4885 / (95536 + 104829) / 2 * 100 = 4,9\%$, что выше предельного значения по отрасли за 2019 год (4,6%).

5.3 Анализ рентабельности продаж.

Показатель рентабельности продаж рассчитывается как отношение полученной прибыли от продаж к затратам (расходам, финансовым вложениям средств) на ее получение (по данным Формы №2) и отражает доходность вложений в основное производство.

Рентабельность продаж (Pn) = $28012 / (639481 + 89365) * 100 = 3,8\%$, что ниже предельного значения по отрасли за 2019 год (7,8%)

5.4 Налоговая нагрузка.

Показатель налоговой нагрузки – это отношение суммы начисленных налогов к выручке.

Налоговая нагрузка $56581 / 756858 * 100\% = 7,48\%$, что выше предельного значения по виду экономической деятельности за 2019 год (6,4%).

При этом следует учитывать, что 52% выручки получено по деятельности, облагаемой по налоговой ставке НДС 0% и не облагаемой НДС, и, соответственно, у Общества не возникает обязанности по исчислению и уплате НДС.

5.5 Среднемесячная зарплата на одного работника.

Рассчитывается как отношение суммы затрат на оплату труда к средней численности работников /12 месяцев

Среднемесячная зарплата $57725 / 37 / 12 * 1000 = 130,011 \text{ руб.}$, что превышает размер средней зарплаты по виду экономической деятельности в регионе в 2019 году 93290 руб.

6. Информация по отчетным сегментам.

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

7. Информация о совместной деятельности.

Общество не участвует в совместной деятельности.

8. Информация о событиях после отчетной даты, условных обязательствах и активах.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2020г. нет.

На отчетную дату обществом не сформированы резервы и оценочные обязательства на оплату отпусков. Информация по ним раскрыта в предыдущих разделах Пояснений.

ООО «СТА Логистика Рус» участвует в следующих судебных и досудебных разбирательствах, не завершенных по состоянию на 31.12.2020 года:

- Дело № А40-91626/20-40-864 по иску ООО «СТА Логистика Рус» к ООО «СИНТЕЗ» о взыскании суммы 3604475,65 руб. за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств

по договорам в сфере транспортной деятельности. Иск удовлетворён 29.07.2020, По состоянию на отчетную дату осталась непоплаченной со стороны ответчика сумма 618111 руб.

- Дело № А40-96459/16-4-105 Б о несостоятельности (банкротстве) ООО "АЛЮТЕРРА". Определением АС г. Москвы от 12.12.2017г. требование ООО «СТА Логистика РУС» в размере 749 309,65 руб. включены в третью очередь реестра требований кредиторов должника. По состоянию на 31.12.2020 г. процедура еще не завершена.

- претензия в рамках досудебного урегулирования от 07.12.2020 ООО «СТА Логистика Рус» к ООО «Метгарант» о возмещении вследствие неточности и недостаточности груза по вине Клиента издержек и убытков, понесенных Экспедитором/Перевозчиком при исполнении перевозки по заявке к договору транспортной экспедиции. Сумма требований ООО «СТА Логистика Рус» 644190,53 руб. По состоянию на 31.12.2020 претензия находится в стадии урегулирования и согласования путем переговоров.

- претензия в рамках досудебного урегулирования от 03.12.2020 ИП Майер С.А. к ООО «СТА Логистика Рус» о возмещении вследствие неточности и недостаточности груза по вине Клиента/Экспедитора издержек и убытков, понесенных Перевозчиком при исполнении перевозки по договору-заявке на выполнение международной автомобильной перевозки. Сумма требований ИП Майер С.А 250746 руб. и 4254 евро. По состоянию на 31.12.2020 претензия находится в стадии урегулирования и согласования путем переговоров.

9. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство и контролирующие лица ООО «СТА Логистика Рус» не имеют намерений по прекращению деятельности предприятия.

10. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

- ООО «ЭксплоРУС Трейд» - дочернее общество, доля в уставном капитале на конец отчетного периода 40%
- ООО "СТА-ГРУПП" - учредитель, доля в уставном капитале 71,43%
- Чармадов А.К. - учредитель, доля в уставном капитале 28,57%
- ООО «СТА-Лайн» – управляющая организация, выполняющая функции единоличного исполнительного органа.

В отчетном периоде общество проводило операции со следующими связанными сторонами.

6.1 ООО «ЭксплоРУС Трейд»

- дебиторская задолженность связанной стороны на конец отчетного периода по договорам транспортной экспедиции 1,268 тыс. руб. Срок погашения 1 полугодие 2020 года.
- предоставлен займ связанной стороне сроком погашения 31.12.2021 гола в сумме 400 тыс. руб
- начислены проценты по займу выданному сумму 32 тыс. руб. Срок уплаты 31.12.2021 года
- задолженность связанной стороны по дивидендам на конец отчетного периода 893 тыс. руб. Срок выплаты будет урегулирован в 1 квартале 2021 года.

Общество не контролирует связанную сторону.

6.2 ООО «СТА-ГРУПП»

- начислены дивиденды из прибыли прошлых лет на сумму 6,092 тыс. руб.
- погашена задолженность перед связанной стороной по дивидендам, начисленным к выплате в 2019 году на сумму 1,400 тыс. руб.

Связанная сторона контролирует Общество

6.3 ООО «СТА-ЛАЙН»

- оказано услуг связанной стороной Обществу по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа на сумму 1,200 тыс. руб.
- оплачено Обществом в пользу связанной стороны по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа 900 тыс. руб.
- начислены проценты по займу выданному связанной стороне на сумму 2 тыс. руб.
- погашен займ связанной стороной в сумме 66 тыс. руб.
- уплачены проценты по займу выданному связанной стороне на сумму 2 тыс. руб.
- на конец отчетного периода задолженность Общества перед связанной по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа составляет 300 тыс. руб. Срок погашения 1 квартал 2021 года.

Связанная сторона контролирует Общество.

*Генеральный директор
УО ООО «СТА-ЛАЙН»*

А.А. Федорец

Главный бухгалтер

А.В. Стаханова