

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ООО «Трансфенника Раша»**  
**за 2020 год**

**1. Основные сведения об организации.**

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Трансфенника Раша».

Юридический и фактический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, РФ, Гладкий Остров, 1, помещение 22

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу 19 июля 2006 года за основным государственным регистрационным номером 5067847162906 (Свидетельство серия 78 № 005976048).

ОГРН: 5067847162906 ИНН: 7805403566 КПП: 780501001

Устав Общества утвержден Решением единственного участника Oy Transfennica Ab (Финляндия) от 30 июня 2006 года. 18 февраля 2008 года в связи с приобретением 100% доли единственным участником общества стала компания Transfennica Nederland B.V. – юридическое лицо по Законодательству Королевства Нидерланды.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации: серия 78 № 004657666 от 19 июля 2006 года. Устав общества приведен в соответствие с частью первой Гражданского кодекса Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Среднесписочная численность сотрудников компании за 2020 составила 10 человек.

Общество осуществляет агентскую деятельность по представлению интересов Заказчика при осуществлении последним морских транспортных операций, а также осуществляет комплексную поддержку и обеспечение функционирования морской линии Заказчика. За услуги по агентскому сопровождению общество ежемесячно получает комиссию.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Выручка от деятельности компании за 2020 год составила 42 889 тыс. рублей.

Иных видов деятельности общество в 2020 г. не осуществляло. Исполнение обязательств по договорам с клиентами осуществляется только денежными средствами. Не денежных расчетов у общества в 2020 году не было. По результатам 2020 года получен бухгалтерский убыток в сумме 1391,4 тыс. рублей. Для целей налогового учета сумма прибыли составила 1983,7 тыс. рублей.

В составе прочих доходов (стр.090) формы 2 и прочих расходов (стр.100) формы 2 отражено движение денежных средств от продажи валютных денежных средств. При расчете суммы налога на прибыль данные денежные средства не учитывались, в декларации по налогу на прибыль по статьям прочих доходов и расходов не отражались.

Ответственные за составление бухгалтерской отчетности:

1. Руководитель: Негодаев Денис Александрович
2. Главный бухгалтер: Владимирец Валентина Владимировна

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.

## 2. Основные аспекты учетной политики:

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникло.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Все данные в отчетности показаны в тыс. рублей (код по ОКЕИ 384).

Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные. Затраты Общества, относящиеся к общехозяйственным и коммерческим расходам признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

- порядок признания выручки организации – метод начисления;
- способ списания расходов будущих периодов равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- способы оценки МПЗ по фактической стоимости приобретения;
- лимит признания активов объектами ОС в налоговом учете менее 100000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию;
- способ начисления амортизационных отчислений – линейный;

**3. Нематериальных активов, полученных в пользование, у компании нет.**

## 4. Основные средства:

На конец года Общество имеет на балансе **основные средства** (офисное оборудование), используемое для общехозяйственных нужд. Остаточная стоимость ОС на 31.12.20 составляет 2518,2 тыс. рублей.

**5. Компания в 2020 году не осуществляла никаких финансовых вложений.**

**6. Займы и кредиты.** Общество не имеет займов и кредитов.

**7. Материально-производственных запасов у Общества нет.**

**8. Уставный капитал** Общества составляет 340 000 руб. Полностью сформирован.

**9. Операции с аффилированными лицами в 2020 году. Не производились.**

**10. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов, в частности: приобретение и потребление (п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», не могут быть приведены в разрезе количества, в связи с тем, что все коммунальные платежи включены в стоимость арендной платы по договору субаренды нежилого помещения. Общество является потребителем тепловой (обогрев помещения), электрической энергии.**

**12. Государственная помощь в отчетном году Обществом не получалась.**

Генеральный директор:

Негодаев Д.А.