г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Сонетрас"

1.2. Адрес юридический и фактический (местонахождение организации) адреса:

107113, Москва г, Маленковская ул., дом № 14, корпус 1, квартира 9

107113, Москва г, Шумкина ул., дом № 20, строение 1, офис 512

1.3. Дата государственной регистрации: 17 марта 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1177746264343.
Дата начала деятельности: 17 марта 2017 года.

1.5. Уставный капитал организации составляет 20 000 руб. Состав учредителей:
– Нурмухаметов Р.А. – 100 процентов уставного капитала. Увеличение Уставного капитала на сумму 10 000 руб. произошло согласно листу записи ЕГРЮЛ 25.10.2019 г. Уставной капитал оплачен полностью.

1.6. Общество не имеет дочерних организаций. Зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии со стандартами РФ.

1.9. Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Основными видами деятельности является организация перевозки груза.

1.11. В связи с реорганизацией в форме присоединения организации ООО «Солид» ИИН/КПП/ОГРН 7713644586/771301001/1087746213390 к ООО «Сонетрас» ИИН/КПП/ОГРН 9718053380/ 771801001/ 1177746264343, 23.05.2019 года прекращена деятельность ООО «Солид».

В соответствии с действующим законодательством и сведениями из ЕГРЮЛ правопреемником после прекращения деятельности ООО «Солид» является ООО «Сонетрас», в том числе по действующим договорам.

Информация о реорганизации

В 2019 году, в результате реорганизации юридического лица ООО в форме присоединения к нему другого юридического ООО лица приняло все имущество и обязательства присоединяемой к нему организации:

Таблица

Правопредшественник	ОГРН	ИНН	Основание	Договор, передаточный акт
ООО «Солид»	1087746213390	7713644586	Решение единственного участника ООО «Солид» №2 от 19.12.2018 г. Сонетрас	Договор о присоединении № от 19.12.2018 г., Передаточный акт от 10.01.2019 г.

Решение о реорганизации Общества было принято, поскольку такая практика, как объединение компаний, работающих в одном сегменте, в единое юридическое лицо, довольно часто применяется в крупных холдингах. Это способствует облегчению процесса управления активами как с юридической, так и с экономической точки зрения.

Начиная с 24 мая 2019 года Общество является правопреемником присоединенной компании по всем правам и обязательствам последней.

Несоответствий между данными передаточного акта числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности нет.

Несоответствий между данными заключительной бухгалтерской отчетности и числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса нет.

В результате присоединения уставный капитал Общества увеличился на 10 тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией с использованием программного обеспечения 1С: Бухгалтерия, 1С: Зарплата и Управление Персоналом, и для взаимосвязей с налоговым органом применяется программное обеспечение «Бухсофт Астрал».

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000,00 руб., отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При поступлении материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
В фактическую себестоимость МПЗ, включаются также фактические затраты организации на доставку МПЗ и приведение их в состояние, пригодное для использования.
При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.1.7. При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

2.1.8. Распределение прямых расходов по основным видам деятельности осуществляется пропорционально доле выручки от каждого вида деятельности в общем объеме выручки.

2.1.9. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации.

2.1.10. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Выбытие финансовых вложений определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Финансово-хозяйственная деятельность организации ведется с марта 2017 года.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Сведения о доходах, прибыли и себестоимости (по видам деятельности) представлены в таблице (все данные – в тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
Выручка от основных видов деятельности	-	48 741	26 245
в том числе: организация перевозки грузов	-	48 741	26 245
продажа товара	-	-	-
Себестоимость продаж	-	32 002	7 439
в том числе: организация перевозки грузов	-	32 002	7 439
продажа товара	-	-	-
Прибыль от основных видов деятельности	-	16 739	
в том числе: организация перевозки грузов	-	16 739	
продажа товара	-	-	-

Выручка от реализации за 2019 год составляет – 48 741 311,00 руб. (без НДС).

Выручка от реализации за 2020 год составляет – 26 244 526,00 руб. (без НДС).

3.1.2. Порядок признания выручки от продажи продукции, товаров, работ, услуг: по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенных товаров, выполненную работу, оказанную услугу.

3.1.3. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы по оплате услуг признаются по дате подписания акта.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Дата начала деятельности: 17 марта 2017 года. Показатели на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2018 г. равны 0. Уставный капитал организации 10 тыс. руб.

4.1. Сумма доходов за 2020 год составила 31 493 тыс. руб., в т.ч. НДС 5 248 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 5 527 тыс. руб., из них 3 986 тыс. руб. – расчеты с заказчиками; 818 тыс. руб. – переплата по налогам и сборам, 225 тыс. руб.-авансы, выданные контрагентам.
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 578 тыс. руб., из них 25 тыс. руб. – расчеты с поставщиками; 1 537 тыс. руб.- расчеты по налогам и сборам; 7 тыс. руб. – расчеты с разными дебиторами и кредиторами; 9 тыс. руб. – расчеты с подотчетными лицами.
Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.3. Сумма прочих доходов за 2020 год составила 24 197 тыс. руб., их них 13 660 тыс. руб. – курсовая разница по переоценке остатка денежных средств на валютных счетах в банке.

4.4. Сумма прочих расходов за 2020 год составила 19 209 тыс. руб., из них 6 739 тыс. руб. – курсовая разница по переоценке остатка денежных средств на валютных счетах в банке, расходы на услуги банка 180 тыс.руб.

4.5 Расшифровка пояснений 3. «Финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2020 года погашен беспроцентный займ в сумме 40 000 тыс. руб.
3. «Финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2019 года погашены займы, выданные одной реорганизуемой организацией (ООО «Солид) и полученные ООО «Сонетрас», включая начисленные к моменту реорганизации проценты

4.6 Расшифровка пояснений 6. «Затраты на производство» по состоянию на 31 декабря 2020 года – 22 618 тыс. руб., из них 7 439 тыс. руб. – затраты по перевалке груза; 9 896 тыс. руб. – на оплату труда; 2 016 тыс. руб. – отчисления на социальные нужды, в т. ч. отчисления в ФСС от НС в сумме 59 тыс. руб.; 3 121 тыс. руб. – затраты по услугам сторонних организаций; 58 тыс. руб. – командировочные расходы; 73 тыс. руб. – представительские расходы.

Событий после отчетной даты не было.

Организация не ожидает событий, которые могли бы повлиять на способность продолжать свою деятельность после отчетной даты.

Курс USD/RUB на 31.12.2019 г. – 61,9057

Курс USD /RUB на 31.12.2020 г. – 73,8757

Курс EUR/RUB на 31.12.2019 г. – 69,3406

Курс EUR /RUB на 31.12.2020 г. – 90,6824

5. Условный доход и расход по налогу на прибыль

5.1. Организация является плательщиком налога на прибыль, поэтому в бухгалтерской отчетности должна раскрывать информацию о расчетах по налогу на прибыль и дополнительно должна отражать не только налог, который подлежит уплате в данном отчетном периоде, но и те суммы, которые могут повлиять на величину налога на прибыль в следующих отчетных периодах. Для этих целей организация применяет ПБУ 18/02.
До реорганизации в форме присоединения ООО «Солид» организация ООО «Сонетрас» имела нулевую налогооблагаемую базу по налогу на прибыль. При передаче данных от

ООО «Солид» до текущего периода организация не применяла ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", так как была/считалась субъектом малого предпринимательства, месте с тем следует учитывать, что статус субъекта малого предпринимательства был утрачен в течение отчетного года. Организация ООО «Солид» на протяжении периода с 2016 по 2019 г. имела убытки. При присоединении убыточной компании ООО «Солид» списание накопленного убытка последней правопреемник списывается в расходы присоединяющей компании в следующем порядке (письма Минфина РФ от 30.03.2016 г. № 03-03-06/1/17811, от 18.07.2013 г. № 03-03-10/28167 и от 16.06.2014 г. № 03-03-06/2/28575):

- убыток, образовавшийся у присоединенной компании в последнем налоговом периоде, списывается только с периода, следующего за тем, в котором произошло присоединение;

- убыток за прошлые налоговые периоды может быть списан присоединяющей компанией в текущем налоговом периоде, когда произошла реорганизация.
Это вытекает из общего правила списания убытка, закрепленного п. 2 ст. 283 НК РФ, - налогоплательщик вправе перенести на текущий налоговый период сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий деятельности организации, а это связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.

Переданы в 2019 году ООО «Солид» убытки прошлых лет, всего 31 544 тыс., а именно:

2018 г. - 4 078 тыс. руб.,

2017 г. - 8 694 тыс. руб.,

2016 г. – 18 771 тыс. руб.

Остаток неперенесённого убытка прошлых лет составляет:
- на начало налогового периода 2020 г. - 29 328 тыс. руб.
- на конец налогового периода 2020 г. - 24 916 тыс.руб.

6. Арендные отношения

6.1. Для решения производственных нужд, в целях компании ООО «Сонетрас» принято решение об аренде лёгкого транспортного средства у физического лица без экипажа, через договор аренды. В частности, для подтверждения расходов на ГСМ в целях исчисления налога на прибыль, через оформление путевых листов, разработанный организацией (основание: *Унифицированная форма документа, утверждённая Постановлением Госкомстата от 28.11.1997 № 78.*). Кроме подтверждения расходов на ГСМ, данный документ подтверждает в целом экономическую обоснованность и производственную направленность расходов, связанных с использованием транспортного средства.

6.2. Организация арендует офис по адресу: 107113, Москва г, Шумкина ул., дом № 20, строение 1, офис 212, согласно договору с арендодателем ООО «БЦ Сокольники» (ИНН/КПП 9718142784/ 771801001) нежилого помещения во временное пользование за установленную плату.

7. Дополнительная информация.

7.1. Сведения о среднесписочной (средняя) численности

№ п/п	Показатель	2020 год
1.	Средняя численность	6,5

7.2. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Сонетрас»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сумма выплаты дохода/вознаграждения, в том числе налог с дохода/вознаграждения за 2020 год, руб.
1	Нурмухаметов Раис Абдульберьевич	гражданин РФ	единственный участник, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"	17.03.2017	выплата распределённой чистой прибыли (дивиденды)	62 800 000,00 руб., в т.ч. НДФЛ (13%) – 8 164 000,00 руб.
2	Жуков Максим Алексеевич	гражданин РФ	единоличный исполнительный орган, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"	17.03.2017	выплата заработной платы	2 480 939,64 руб., в т. Ч. НДФЛ (13%) – 322 158 руб.

7.3 Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Сонетрас»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сумма, в тыс. руб.
1	ООО «САФАСКО»	197227, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ГАККЕЛЕВСКАЯ,	единственный участник, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О	25.07.2019 г.	договор на брокерское обслуживание (морское	

		ДОМ 21, ЛИТЕР А, ЧАСТЬ ПОМЕЩЕНИЯ 44-Н, ОФИС 901	конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"		посредничество)	
2	ООО «СОЛИДСК»	197227, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ГОРОД, УЛИЦА ГАККЕЛЕВСКАЯ, ДОМ 21, ЛИТЕР А, ЧАСТЬ ПОМЕЩЕНИЯ 44-Н, ОФИС 901	единственный участник, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"	17.06.2015 г.	договор на брокерское обслуживание (морское посредничество), займ беспроцентный	
3	ООО «СОГСА»	353900 КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ ГОРОД НОВОРОССИЙСК УЛИЦА СОВЕТОВ ДОМ 55 ПОМЕЩЕНИЕ XV	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли данного юридического лица, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"	02.02.2017 г.	-	
4	ООО «ТН ШИППИНГ»	353900, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, ГОРОД НОВОРОССИЙСК, УЛИЦА ЛЕДНЕВА, ДОМ 5, БЛОК 7, ПОМЕЩЕНИЕ 4	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли данного юридического лица, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках"	10.04.2013 г.	-	

7.3 Согласно заявлению от 04.12.2020 г. о переходе на упрощенную систему налогообложения, наша организация ООО «СОНЕТРАС» переходит с 01.01.2021 г. на льготный режим для малого бизнеса, позволяющий существенно снизить налоговую нагрузку.

Генеральный директор ООО «СОНЕТРАС» _____ /Жуков М.А./

«30» марта 2021 г.