

ИФНС №6 г. Москвы
ИНН 7707650775
КПП 770601001
ОГРН 1087746003388

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ИНТЕРЛОГИСТИКС»
ЗА 2020 Г.

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2020 ГОДУ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК	4
4.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»	5
4.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
4.2.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
4.3.	ЗАПАСЫ	7
4.4.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
4.5.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
4.6.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
4.7.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	8
4.8.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
4.9.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	9
4.10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.	9
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	10
5.1.	ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	10
5.2.	РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	10
5.3.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ.	11
5.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
5.5.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
6.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ	13
7.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	13
8.	КРУПНЫЕ СДЕЛКИ	13
9.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
10.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ КАЖДОГО ИЗ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОБЩЕСТВОМ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ ВИДОВ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	14

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Интерлогистикс».

Полное фирменное наименование на английском языке: Limited Liability Company «Interlogistics»

Дата государственной регистрации предприятия 09 января 2008 года, регистрационный номер в государственном реестре ОГРН № 1087746003388, дата внесения записи 09 января 2008 года.

ИНН 7707650775, КПП 770601001

ОКПО 84202915, ОКВЭД 52.29

Место нахождения общества: 115035, Москва г., Кадашевская набережная, ул., дом № 26, пом. 1. ком.31

Единоличным полномочным органом ООО «Интерлогистикс» является Генеральный директор Моисеева Ирина Эдуардовна.

По состоянию на 31.12.2019 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение Филиал «Интерлогистикс-НГМА»

Дата регистрации: 09.06.2008. Основной государственный регистрационный номер 2087756183425, зарегистрировано ИФНС России по Новороссийску Краснодарского края.

Местонахождение: 353901, Краснодарский край, Новороссийск г. Портовая ул.. дом № 10А.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленные статьей 7 Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основные виды деятельности Общества в 2020 г.

-Деятельность вспомогательная прочая ,связанная с перевозками

Лицензии:

У Общества не имеется лицензий.

Среднегодовая численность работников Общества в 2020 году - 25человек, в 2019 г. – 29человек.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В 2020 ГОДУ

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется финансовой службой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 22 от 27 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1 С-Бухгалтерия версия 8.3.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2019 и 2018 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Проведение инвентаризации.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года. Излишков и недостач не обнаружено.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенность ошибки Общества определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности,

группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

У Общества не было существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Корректировка сравнительных показателей.

В отчетном году корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности для целей сопоставимости не производилась.

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства.

Изменений учетной политики и вступительного баланса на 01.01.2020 г. в связи с изменением законодательства не производилось.

Ретроспективный пересчет показателей

Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в 2020 году не производился.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Все показатели в таблицах ниже приведены в тыс. руб.

Показатели в таблицах включают данные по филиалу ООО «Интерлогистикс» в г.Новороссийск.

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В 2020 г. Общество не получало безвозмездно объекты основных средств.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Достройка, дооборудование, реконструкция, и частичная ликвидации объектов основных средств в 2020 году не производилась.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются - земельные участки.

По основным средствам, нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Переоценка основных средств не производится.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Доходы и расходы от реализации недвижимого имущества признаются доходами и расходами от основной деятельности и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе выручки от продаж и себестоимости соответственно.

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено в таблице №1:

Таблица №1

Основные средства	Стоимость на 31.12.20	Поступило	Выбыло	Стоимость на 31.12.19
Всего	55 414	2 841		52 573
Здания	45 629			45 629
Транспортные средства	5 357	1		5 356
Офисное оборудование	1 588			1 588
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 201	1 201		
Прочие основные средства	1 639	1 639		

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлена в таблице №2:

Таблица №2

Сумма начисленной амортизации	31.12.20	31.12.19
Всего	6 156	3 408
Здания	2 149	632
Транспортные средства	2 551	1 629
Офисное оборудование	1 348	1 146
Машины и оборудование (кроме офисного)	58	
Прочие основные средства	51	

4.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений организации не имеется финансовых вложений по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Общество проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

На конец 2020 года наличие финансовых вложений нет.

Долгосрочные финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по строке 1170 «Финансовые вложения».

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 г. представлены в таблице №3

Таблица №3

Показатель	31.12.20	31.12.19
Доля в уставном капитале ООО «Стивидоры Ямал»	16 412	16 412
Итого долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 Ф №1)	16 412	16 412

4.3. ЗАПАСЫ

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Общество ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу ФИФО.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 представлены в таблицы №4.

Таблица №4

Показатель	31.12.20	31.12.19
Запасы	7	60
Итого Запасы (стр. 1210 Ф. №1)	7	60

4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочной дебиторской задолженности (со сроком погашения более 12 месяцев) Общество не имеет.

Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) представлена в таблице №5:

Таблица №5

	31.12.20	31.12.19
Дебиторская задолженность всего (стр. 1230 Ф.1):	360 716	196 992
В том числе:		
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	348 929	135 814
Прочая дебиторская задолженность, всего, в т.ч.	11 787	61 178
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	5 808	42 521
Расчеты с подотчетными лицами	22	
Расчеты по прочим доходам (проценты по выданным займам)		
Прочие дебиторы	5 957	18 657

4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены в таблице №6:

Таблица №6

Показатели:	31.12.20	31.12.19
Расчетные счета	143 346	17 898
Итого денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 Ф. №1)	143 346	17 898

4.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов представлен в таблице №7:

Таблица №7

Показатели:	31.12.20	31.12.19
Прочие оборотные активы	303	63
Итого прочие оборотные активы (стр. 1260 Ф №1)	303	63

4.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Величина уставного капитала составляет 500 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Таблица №8

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2020 г. (стр. 1310 Ф №1)	500
На 31 декабря 2019 г. (стр. 1310 Ф №1)	500
На 31 декабря 2018 г. (стр. 1310 Ф № 1)	500

Структура участников на 31 декабря 2019 г. представлена следующим образом:

Таблица №9

	% владения
Моисеева Ирина Эдуардовна	51
Иванов Александр Александрович	49
Итого	100 %

В отчетном периоде на основании решения Общего собрания участников были выплачены дивиденды из прибыли прошлых лет и текущего года в размере 46 744 677,38 (Сорок шесть миллионов семьсот сорок четыре шестьсот семьдесят семь) рублей 38 копеек.

4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочной кредиторской задолженности (со сроком погашения более 12 месяцев) Общество не имеет.

Краткосрочная кредиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлена в таблице №10:

Таблица №10

	31.12.20	31.12.19
Кредиторская задолженность всего (стр. 1520 Ф.1):	47 957	92 183
В том числе:		
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	46 669	73 936
Прочая кредиторская задолженность в т.ч.	1 288	18 247
<i>Задолженность перед персоналом организации</i>	-	-
<i>Текущая задолженность по налогам и сборам</i>	337	451
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>	928	17 796

По строке 1520 кредиторская задолженность указывается за вычетом НДС, учитываемой на сч.76 АВ на конец отчетного периода. Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31.12.2020г. по стр. 1510 «Заемные средства» отражены краткосрочные заемные обязательства.

Состав краткосрочных заемных обязательств по полученным займам и банковским кредитам с учетом начисленных процентов представлен в таблице №11:

Таблица №11

	31.12.20	31.12.19
Задолженность по краткосрочным заемным обязательствам		
Задолженность по краткосрочным займам, с учетом процентов	302 464	45 607
Всего по краткосрочным заемным обязательствам (стр.1510 Ф.1)	302 464	45 607

В составе задолженности по краткосрочным займам учтены:

- кредит и овердрафт с начисленными процентами по кредитному договору с АКБ

«Абсолютбанк» в сумме 256 857 тыс. руб.

- полученный займ по договору с Моисеевой И.Э в сумме 45 607 тыс.руб

4.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков
- по заведомо убыточным договорам;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям и. 4, 5 ПБУ 8/2010

«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. По сомнительным долгам со сроком возникновения менее 180 дней (включительно) резерв не создается.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2020 г. составил 13 724,9 тыс. руб.
Движение не было.

Общество в течение 2020 года в соответствии с правилами бухгалтерского учета сформировало резерв на оплату отпусков в сумме 5 891,6 тыс. руб., использовало 3 592,5 тыс. руб.

Данные об оценочных обязательствах за 2020 и 2019 годы представлены таблице №12:

Таблица №12

Наименование	31.12.20	31.12.19
Оценочные обязательства всего: (в т.ч.)	32 787	4 899
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	3 742	4 899
Резерв на тариф под перевозки	29 045	-

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Все показатели в таблицах ниже приведены в тыс. руб.

5.1. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета признается по методу начисления в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (в ред. от 27.11.2006 N 156н) и положениями гл. 21 НК РФ

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Экспедирование российского груза, ставка НДС 20%
- Экспедирование экспортного груза, ставка НДС 0%
- Экспедирование экспортного груза, ставка БЕЗ НДС
- Реализация товаров, ставка НДС 20%.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

Информация о выручке, себестоимости и валовой прибыли представлена в таблице №13.

Таблица №13

год	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	Валовая Прибыль/убыток	
2020	4 970 892	4 802 629	168 263	
2019	4 148 135	3 851 386	296 749	

В течение 2020 года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Состав выручки от реализации в разрезе видов деятельности представлен в таблице №14:

Таблица №14

	2020	2019	
снегоуборочного груза, ставка НДС 20%	438 007	866 814	
грузового груза, ставка НДС 0%	4 441 946	3 096 332	
грузового груза, ставка БЕЗ НДС	30 056	184 728	
	60 883	261	
Итого по видам деятельности	4 970 892	4 148 135	

5.2. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (себестоимость проданных товаров, работ, услуг и управленческие расходы) представлен в таблице №15:

Таблица №15

Наименование элемента затрат	2020	2019
Материальные затраты	3 671	4 239
Затраты на оплату труда	37 839	59 019
Отчисления на социальные нужды	9 542	12 059
Амортизация	2 858	2 168
Прочие затраты	4 821 231	3 862 927
Итого по элементам затрат	4 875 141	3 940 412

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общества к прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с исполнением договоров в рамках основной деятельности. Прямые расходы учитываются в составе себестоимости работ, услуг.

Основные статьи затрат в себестоимости составляют: транспортные услуги по перевозке подвижного состава, провозные платежи за перевозку грузов, перевалка груза в порту, аренда подвижного состава, ремонт вагонов и прочие расходы, непосредственно связанные с ведением основной деятельности.

Состав себестоимости проданных товаров, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлен в таблице №16:

Таблица №16

Расходы, учитываемые в себестоимости	2020	2019
Аренда подвижного состава	13 134	485 325
Информационные услуги (дислокация вагонов)	101	1 761
Материальные расходы	792	2 620
Перевалка груза в порту	28 025	24 729
Провозные платежи за перевозку грузов	1 651 115	1 209 655
Ремонт вагонов	329	12 855
Транспортные услуги по перевозке подвижного состава	3 108 371	2 114 117
Прочие затраты	762	324
Итого затрат (стр. 2120 Ф.2)	4 802 629	3 851 386

К косвенным расходам относятся коммерческие, общехозяйственные и административные затраты, которые включаются в состав коммерческих и управленческих расходов. Основные статьи затрат в управленческих расходах составляют: заработная плата, включая страховые взносы с ФОТ, материальные расходы, командировочные расходы и т.д.

Управленческие затраты признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав коммерческих и управленческих расходов представлен в таблице № 17:

Таблица №17

Управленческие расходы	2020	2019
Затраты на оплату труда	34 596	53 355
Отчисления на социальные нужды	9 542	12 059
Амортизационные отчисления	2 858	2 168
Аудиторские услуги	375	327
Отчисления в резерв на оплату отпусков	3 662	4 983
Информационные, консультационные, юридические услуги	679	411
Представительские расходы	18	431
Командировочные расходы	826	450
Ремонт ОС	7 729	23
Расходы на содержание автотранспорта	686	1 272
Расходы на услуги связи	616	708
Аренда и расходы на содержание офиса	6 655	7 318
Техническое обслуживание оргтехники	690	1 455
Программное обеспечение	735	1 829
Прочие расходы	2 845	2 237
Итого управленческие расходы (стр.2220 Ф2)	72 512	89 026

5.3. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

В таблице №18 представлена информация о суммах начисленных к уплате и получению процентов по кредитным договорам и договорам займа:

Таблица №18

Показатель	2020	2019
Строка 2320 «Проценты к получению»	11 055	6 169
Строка 2330 «Проценты к уплате»	6 686	5 323

5.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов «Отчета о финансовых результатах» представлен в таблице №19:

Таблица №19

Показатель	2020	2019
Возмещение убытков	9 996	14 302
Курсовые разницы	58 147	2 466
Оценочные обязательства по отпускам	2 288	9
Штрафы, пени, неустойки	980	-
Прочие доходы	6 343	818
ИТОГО (стр.2340 «Прочие доходы»)	77 754	17 595

Состав прочих расходов «Отчета о финансовых результатах» представлен в таблице № 20:

Таблица №20

Показатель	2020	2019
Услуги банка	4 263	3 583
Возмещение убытков	6 807	4 176
Курсовые разницы	61 574	3 810
Расходы, связанные с продажей валюты	14 457	861
Убыток прошлых лет	1 059	4 492
Штрафы, пени, неустойки	163	-
Прочие расходы	195	14 007
Расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль	345	3 117
ИТОГО (стр.2350 «Прочие расходы»)	88 863	34 046

5.5. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В целях определения налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 11.02.2008 N 23н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется по видам возникающих разниц в целом на последний день отчетного периода.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с п.п 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на суммы ПНР и ПНД, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о расчете налога на прибыль, отраженная в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», представлена в таблице №21:

Таблица №21

№ стр.	Наименование показателя	2020	2019
1	Прибыль/Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	89 011	192 118
2	Сумма условного дохода по налогу на прибыль (стр.1х20%)	17 802	38 433
3	Постоянный налоговый доход, в т.ч.		
	По основным средствам из-за разницы в первоначальной оценке		
4	Постоянный налоговый расход, в т.ч.		
	По основным средствам при их выбытии	-	-
	По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	73	28
5	Увеличение отложенных налоговых активов, в т.ч.		
	По основным средствам из-за разницы в признании амортизации		
6	Погашение отложенных налоговых активов, в т.ч.	5 814	577
	По основным средствам при их выбытии		
7	Увеличение отложенных налоговых обязательств, в т.ч.		
8	Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Ф.2)	(23 592)	(39 050)

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

К забалансовым счетам относятся:

001 счет В составе арендованных ОС учитываются: Помещение в БЦ в Москве и Новороссийске, полученные по договору аренды.

007 счет Просроченные обязательства по контрагентам

008 счет Выданные банком гарантии (под РЖД в размере 75 000 000 руб и ПГК в размере 20 000 000 руб) и аккредитив от ООО ТТК под обеспечение платежа в размере 70 000 000 руб.

7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества являются ее дочерние и зависимые компании, а также основной управленческий персонал ООО «Интерлогистикс» и указанных компаний.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная генеральному директору за 2020 и 2019 год, составили 8 034 тыс. руб. и 13 936,4 тыс. руб. соответственно.

Операции со связанными сторонами осуществляются строго в интересах Общества и согласно действующему законодательству.

Раскрытие информации по группам однородных операций со связанными сторонами в течение 2020 года представлено в таблице № 22

Таблица №22

	2020	2019
Предоставление займа		
Моисеева И.Э	45 607	45 607
Приобретение товаров, работ, услуг		
ООО «Урал Логистика»	118	-

8. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

Крупные сделки Общества, такие как заключение кредитных договоров или предоставление поручительств, приобретение имущества в лизинг или собственность, а также отчуждение имущества осуществляются только с одобрения участников общества в соответствии с законодательством.

В 2020 году у Общества отсутствовала совместная деятельность.

Экологической деятельности Общество не ведет, информации и сведений об экологической деятельности не имеется.

Транспортные средства а/м Mercedes-Benz S 500 Maybach, а/м RENAULT DUSTER и а/м KIA SLS (Sportage, SL,SLS), используемые в производственно-хозяйственной деятельности находятся в собственности ООО «Интерлогистикс» зарегистрированы в органах ГИБДД на ООО «Интерлогистикс», поэтому компания является плательщиком транспортного налога.

Договоров и получение доходов, предполагающих исполнение не денежными средствами, Общество не заключало.

Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, за отчетный год не возникало.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не было событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ КАЖДОГО ИЗ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОБЩЕСТВОМ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ ВИДОВ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ ((атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.).

В отчетном периоде Общество использовало:

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления, тыс. руб.
Тепловая энергия	24	Гкал	39,9
Электрическая энергия	22895	кВт.ч	133,3
Бензин автомобильный	6133	л	244

Генеральный директор

И.Э. Моисеева

05 марта 2021 года