CARGO EXPRESS
FORWARDING & CUSTOMS BROKERAGE

ООО «ГРУЗ-ЭКСПРЕСС»
196210, Россия,
г.Санкт-Петербург,
ул.Штурманская, 3/5
Тел.: (7-812) 326-8080
(7-812) 326-8088
Факс: (7-812) 326-8081

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «Груз-экспресс» за 2020 год.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Груз-экспресс»
2	Сокращенное наименование	ООО «Груз-экспресс»
3	Юридический адрес	Россия, 196210 Санкт-Петербург, ул. Штурманская, д.3/5
4	Фактический адрес	Россия, 196210 Санкт-Петербург, ул. Штурманская, д.3/5
5	Руководитель Генеральный директор	Сергеев Дмитрий Геннадьевич
6	Главный бухгалтер	Лазарева Ольга Анатольевна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1027804914653
8	Дата регистрации	06.03.1992
9	Наименование регистрирующего органа	Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга
10	Код ИНН/КПП	7810610568/781001001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	*Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу*
12	Постановка на учет по месту нахождения Обособленного Подразделения	*Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 в г. Москва*
13	Наименование вида деятельности	Деятельность автомобильного грузового транспорта, организация перевозок грузов

ООО «Груз-экспресс» создано 25.02.1992 (Учредительный договор о создании).

Учредителями организации являются физические лица:

- Кольцов Игорь Евгеньевич, доля в уставном капитале 1301492 руб., что составляет 99,3099%;
- Гастев Андрей Игоревич, доля в уставном капитале 1620 руб., что составляет 0,1236%,
- Карелин Николай Владимирович, доля в уставном капитале 1485 руб., что составляет 0,1133%,
- Вирченко Владислав Степанович, доля в уставном капитале 1485 руб., что составляет 0,1133%,
- Абрамов Олег Николаевич, доля в уставном капитале 405 руб., что составляет 0,0309%,
- Долгоруков Игорь Анатольевич, доля в уставном капитале 1080 руб., что составляет 0,0824%,
- Шамардин Олег Владленович, доля в уставном капитале 1485 руб., что составляет 0,1133%,
- Назаров Тимофей Владимирович, доля в уставном капитале 1485 руб., что составляет 0,1133%.

CARGO EXPRESS
FORWARDING & CUSTOMS BROKERAGE

ООО «ГРУЗ-ЭКСПРЕСС»
196210, Россия,
г.Санкт-Петербург,
ул.Штурманская, 3/5
Тел.: (7-812) 326-8080
(7-812) 326-8088
Факс: (7-812) 326-8081

Устав (редакция б/н утверждена решением внеочередного Общего собрания участников Протокол №6 от 20.10.2010) зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 15.11.2010г.

Организация создана в целях получения прибыли.

Основные виды деятельности:
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- организация перевозок грузов;
- аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования;
- предоставление различных видов услуг.

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Сведения об аренде недвижимого имущества.

Обществом заключены договора аренды:
1. С ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» на аренду объекта нежилого фонда – помещения общей площадью 184 кв.м. для использования в качестве офисного помещения;
2. С ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» на аренду нежилого помещения, общей площадью 755 кв.м, используемого под склад временного хранения
3. С ООО «К-ЭКСПРЕСС» на аренду нежилого помещения, общей площадью 925 кв.м, используемого для технического обслуживания автомашин.

Сведения о праве собственности и аренды земли

Обществом заключен договор аренды с ООО «КАРГО-ЭКСПРЕСС» на аренду части земельного участка, кадастровый номер №78:7704:14, находящегося по адресу Санкт-Петербург, ул. Штурманская, д.3, площадью 2100 кв.м. На участке имеются: а) одноэтажный металлический ангар; б) охранная зона газораспределительной сети 1 кв.м.

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

Общество имеет Удостоверение допуска к осуществлению международных автомобильных перевозок, выданное Министерством Транспорта Российской Федерации, регистрационный №МКГ 78 001237 от 11.06.2008г.

У Общества отсутствуют товарные знаки. Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Организацией открыты следующие банковские счета

CARGO EXPRESS
FORWARDING & CUSTOMS BROKERAGE

ООО «ГРУЗ-ЭКСПРЕСС»
196210, Россия,
г.Санкт-Петербург,
ул.Штурманская, 3/5
Тел.: (7-812) 326-8080
(7-812) 326-8088
Факс: (7-812) 326-8081

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета	Дата открытия
ФИЛИАЛ ОПЕРУ ОАО БАНК ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	196066 Санкт-Петербург, Московский пр, д.212	044030704 к/с 30101810200000000704	Расчетный (рубли)	40702810968000000961	27.05.1994
ФИЛИАЛ ОПЕРУ ОАО БАНК ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	196066 Санкт-Петербург, Московский пр, д.212	044030704 к/с 30101810200000000704	Транзитный (USD)	40702840368000002267	25.01.2010
ФИЛИАЛ ОПЕРУ ОАО БАНК ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	196066 Санкт-Петербург, Московский пр, д.212	044030704 к/с 30101810200000000704	Транзитный (EUR)	40702978768000002357	25.01.2010
ФИЛИАЛ ОПЕРУ ОАО БАНК ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ г САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	199406 Санкт-Петербург, Малый пр.В.О., 78/12, лит.А	044030704 к/с 30101810200000000704	Расчетный	40702978468000002356	25.01.2010
Северо Западный Банк ПАО Сбербанк	196105, г. Санкт-Петербург, ул. Севостьянова д.7	044030653 к/с 30101810500000000653	Расчетный	40702810655160005389	0.06.2015

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

1. ООО "Груз-экспресс" имеет Обособленное Подразделение, зарегистрированное 25.08.2020 года по Адресу: г. Москва, ул. Иловайская дом 3, стр. 18. Отчетность в составе головной организации. Не имеет отдельного расчетного счета.

2.Информация о дочерних и зависимых обществах

Вложений в дочерние и зависимые общества нет.

Контрольные процедуры в отношении связанных сторон

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
ООО "Груз-Экспресс"	Санкт-Петербург, ул. Штурманская, д.3/5	учредитель	2008	Оказание услуг

CARGO EXPRESS
FORWARDING & CUSTOMS BROKERAGE

ООО «ГРУЗ-ЭКСПРЕСС»
196210, Россия,
г.Санкт-Петербург,
ул.Штурманская, 3/5
Тел.: (7-812) 326-8080
(7-812) 326-8088
Факс: (7-812) 326-8081

ООО "К-Экспресс"	Санкт-Петербург, ул. Штурманская, д.3/5	учредитель	2008	Оказание услуг
ООО "Карго-экспресс"	Санкт-Петербург, ул. Штурманская, д.3/5	учредитель	1997	Аренда

Информация о судебных делах
На конец отчетного периода В качестве Истца - 3 дела.
В качестве ответчика дела отсутствуют.

Численность списочного состава на 31.12.2020 г. составляет 100 человека.

Вознаграждение Управленческого персона за 2020 год составило: 8522 тыс.руб.

Заемные средства полученные за отчетный период составляют 16000 тыс. руб., займодавцем является Участник Общества. Заемные средства были направлены на приобретение автотранспорта. Цель, обновление автопарка.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «Груз-экспресс» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «Груз-экспресс» в лице генерального директора Сергеева Дмитрия Геннадьевича.

ООО «Груз-экспресс» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики Общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.Учет основных средств.

2.1.1.Учет основных средств вести в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001г. № 26н (с учетом внесенных изменений) и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств», утвержденными Приказом МФ РФ13.10.03г. № 91н (с изменениями) на счете 01 «Основные средства»

2.1.2.Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002н. № 1. (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.06 № 697, от 12.09.08 № 676, от 24.02.09 № 165, от 10.12.10 № 1011).

ООО «ГРУЗ-ЭКСПРЕСС»
196210, Россия,
г.Санкт-Петербург,
ул.Штурманская, 3/5
Тел.: (7-812) 326-8080
(7-812) 326-8088
Факс: (7-812) 326-8081

2.1.3.Начислять амортизационную премию в размере 10 процентов в отношении амортизированных основных средств (п.1.1 ст.259 НК РФ)

2.1.4.Для тех объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей.

2.1.5.Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу списывать на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов учитывать их вне системно по материально-ответственным лицам и производить их инвентаризацию 1 раз в 5 лет в установленном порядке. В случае непригодности данных основных средств к дальнейшему использованию, оформлять акт на списание.

2.1.6.Производить изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

2.1.7.Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – по рыночной стоимости.

2.1.8.Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств

2.1.9.Аналитический учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

2.1.10.Переоценку основных средств, находящихся на балансе, на 1-ое января не производить.

2.2.Учет нематериальных активов

2.2.1.Учет нематериальных активов вести в соответствии с ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом МФ РФ от 16.10.2000г. № 91н (в редакции Приказов МФ).

2.2.2.Начислять амортизацию по всем нематериальным активам линейным способом.

2.2.3.Срок полезного использования соответствующих видов нематериальных активов определять исходя из:

А) срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ

Б) ожидаемого срока использования объекта, в течение которого возможно получение дохода

Если срок установить невозможно, то он принимается в размере 10 лет.

2.3.Учет материально-производственных запасов.

2.3.1.Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001г. № 44н (с изменениями в редакциях Приказов МФ)и Приказом МФ РФ от 28.12.2001г. № 119н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов» (с изменениями в редакциях Приказов МФ).

2.3.2.Бухгалтерский учет материально-производственных запасов вести по сумме фактических расходов каждой единицы на их приобретение на счете 10, счета 15 и 16 не применять.

2.4.Учет затрат на производство.

2.4.1.Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 33н (с изменениями в редакциях Приказов МФ РФ).

2.4.2.Затраты на производство (работ, услуг) группируются на:

-материальные затраты,

ООО «ГРУЗ-ЭКСПРЕСС»
196210, Россия,
г.Санкт-Петербург,
ул.Штурманская, 3/5
Тел.: (7-812) 326-8080
(7-812) 326-8088
Факс: (7-812) 326-8081

-затраты на оплату труда,
-отчисления на социальные нужды,
- прочие затраты в целом по организации.

2.4.3.Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) ежемесячно списываются непосредственно на счет 90 «Продажи» (ПБУ 10/99, п.9)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в учете как расходы будущих периодов и списывать равномерно в течение срока, к которому они относятся (Приказ МФ РФ от 29.07.98г. №34н « Об утверждении Положения о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» п.65).

2.4.4.Для учета расходов, связанных с выполнением работ (услуг) применяются счета 20, 26.

2.4.5.Расходы организации – уменьшение экономических выгод, приводящее к уменьшению капитала, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты.

2.4.6.Обеспечить в бухгалтерском учете разграничение текущих затрат на производство (издержки обращения) и капитальных вложений, финансовых вложений организации.

2.5.Учет доходов от обычных видов деятельности.

2.5.1.Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 32н (с изменениями в редакциях Приказов МФ РФ).

2.5.2.Установить метод определения выручки от поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, для целей формирования финансовых результатов деятельности организации по моменту отгрузки (начисления) ее покупателю, выполнения работы, услуг.

2.5.3.Считать под доходами от обычных видов деятельности выручку от поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, а также от предоставления с целью выгоды своих активов по договору аренды.

2.5.4.Не признаются доходами организации поступления от других юридических и физических лиц суммы возвратных платежей по платежам в таможню - НДС, таможенных пошлин и других аналогичных платежей, суммы возвратных платежей по платежам по агентским договорам, а также страховых сумм, произведенных организацией в рамках транспортно-экспедиторской деятельности (п. 3 ПБУ 9/99).

2.5.5.Стоимость работ, услуг, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, определяются стоимостью товара, работ, услуг, переданных или подлежащих передаче организации.

2.5.6.Выполненные работы, оказанные услуги считать принятыми заказчиком при наличии оформленных приемо-сдаточных актов, накладных или таможенных деклараций.

***2.6.* Создание резервов и использование прибыли.**

2.6.1.Резервов по сомнительным долгам создавать и отражать на счете 63.

2.6.2.Ремонтный фонд не создавать. Затраты на ремонт включать в себестоимость по факту их осуществления.

2.6.3.Начисление резерва оплаты отпусков не производить. Фактические затраты на оплату отпусков относить на себестоимость продукции того месяца, на который приходиться отпуск.

2.6.4.Использовать право переноса убытков на будущее.

2.6.5.Чистая прибыль зачисляется на счет 84.

2.6.6.Расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли в течение текущего года учитываются по видам расходов на счете 84.4 «Нераспределенная прибыль использованная».

CARGO EXPRESS
FORWARDING & CUSTOMS BROKERAGE

ООО «ГРУЗ-ЭКСПРЕСС»
196210, Россия,
г.Санкт-Петербург,
ул.Штурманская, 3/5
Тел.: (7-812) 326-8080
(7-812) 326-8088
Факс: (7-812) 326-8081

Учетная политика для целей налогового учета:

3.1.Исчисление НДС.

3.1.1.Исчисление НДС производить в соответствии с гл. 21 НК РФ.

3.1.2.В случае, если организация осуществляет реализацию товаров, облагаемых по разным ставкам налога (20% и 0%),то порядок ведения раздельного учета сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) с различными ставками НДС не предусматривать с соответствии с п.4 ст.170 НК РФ.

3.2.Исчисление налога на прибыль.

3.2.1.Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл. 25 НК РФ.

3.2.2.Признавать доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль методом начисления (ст. 271 и 272 НК РФ).

3.2.3.Учитывать доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) в составе доходов от реализации, а расходы, связанные с содержанием переданного в аренду (субаренду) имущества, включая амортизацию – в составе расходов, связанных с производством и реализацией (ст. 252 НК РФ).

3.2.4.Производить списание сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (работ, услуг) по средней себестоимости каждой единицы.

3.2.5.Начислять амортизацию по амортизируемому имуществу линейным методом (ст. 259 НК РФ)

3.2.6.Установить срок полезного использования амортизируемых основных средств в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002г. №1(в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 №697, от 12.09.08 № 676, от 24.02.09 № 165, от 10.12.10 № 1011).

3.2.7. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах названного Постановления, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей (ст. 258 НК РФ).

3.2.8.Установить единый срок полезного использования по амортизируемым основным средствам, входящим в состав одной амортизационной группы.

3.2.9.Установить следующий срок полезного использования по амортизируемым основным средствам, входящим в состав амортизационных групп:

А) первой – 12 месяца
В) второй – 25 месяцев
В) третьей – 37 месяцев
Г) четвертой – 61 месяца
Д) пятой – 85 месяца
Е) шестой – 121 месяцев
Ж) седьмой – 151 месяцев
З) восьмой – 241 месяцев
И) девятой – 301 месяцев
К) десятой – свыше 361 месяцев.

3.2.10.Амортизируемые основные средства, фактический срок использования которых на 01.01.2002г. больше чем срок полезного использования, установленный пунктом 3.2.7. настоящего Приказа, выделяется в отдельную амортизационную группу в оценке по остаточной стоимости, которая включается в состав расходов в целях налогообложения прибыли в течении не менее, чем семь лет, начиная с 01.01.2002г. (ст. 322 НК РФ п. 1)

3.2.11.При приобретении амортизируемых основных средств лизинг предприятие может применить коэффициент от 1 до 3 по каждому О.С.

CARGO EXPRESS
FORWARDING & CUSTOMS BROKERAGE

ООО «ГРУЗ-ЭКСПРЕСС»
196210, Россия,
г.Санкт-Петербург,
ул.Штурманская, 3/5
Тел.: (7-812) 326-8080
(7-812) 326-8088
Факс: (7-812) 326-8081

3.2.12.При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока эксплуатации данного основного средства предыдущими собственниками. Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002г. №1, то комиссия, утвержденная в соответствии с пунктом 1.3. настоящего Приказа, самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов. Данный порядок применять при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок фактического использования.

3.2.13.Начислять амортизационную премию в размере 10 процентов в отношении амортизированных основных средств.

3.2.14.Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия правоустанавливающих документов, а при отсутствии такого срока – в расчете 10 лет.

3.2.15.Амортизация нематериальных активов в целях налогообложения рассчитывается линейным методом.

3.2.16 Создавать резервы по сомнительным долгам

3.2.17.Не создавать резервы:

- по гарантийному ремонту (ст. 267 НК РФ)
- под предстоящий ремонт основных средств (ст. 260 НК РФ п.3) Фактические затраты на ремонт основных средств учитывать в налоговых расходах по мере выполнения ремонтных работ.
- на оплату отпусков. Фактические затраты на оплату отпусков относить на себестоимость продукции того месяца, на который приходиться отпуск.

3.2.18.При получении убытка по итогам налогового периода производить его перенос на будущее. Расчет производить по форме Приложения № 8 (ст. 283 НК РФ).

3.2.19.Использовать налоговые регистры программного продукта ERP.

Генеральный директор Сергеев Д.Г.

Главный бухгалтер Лазарева О.А.